

PROCESADORA DE ACERO VALORES Y METALES MENDIZABAL GARZON
S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

*CONSTITUCIÓN: Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador,
que inicia sus actividades el 08 de agosto de 2007*

*ACTIVIDADES ECONÓMICAS: La empresa se dedica a la fabricación de
productos metálicos y venta al por mayor de metales*

DOMICILIO DE LA EMPRESA: José de la Rea OE1-178 y Francisco García

RUC: 1792097215001

2. ESTADOS FINANCIEROS
ANÁLISIS FINANCIERO HORIZONTAL Y VERTICAL

CUENTAS	2015	2016	VARIACIÓN HORIZONTAL		VARIACIÓN VERTICAL 2015		VARIACIÓN VERTICAL 2016	
			ABSOLUTA	RELATIVA	1	2	1	2
ACTIVO CORRIENTE	769.225,76	1.143.079,27	373.853,51	48,60%	100,00%	67,12%	100,00%	78,44%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.341,75	8.523,78	- 7.817,97	-47,84%	2,12%		0,75%	
DCIOS. POR COBRAR NO RELACIONADAS	49.176,76	742.820,53	693.643,77	1410,51%	6,39%		64,98%	
CUNTAS POR COBRAR PERSONAL Y ACCIONISTAS	269.933,56		- 269.933,56	-100,00%	35,09%		0,00%	
OTRAS CUENTAS RELACIONADAS	6.741,26		- 6.741,26	-100,00%	0,88%		0,00%	
OTRAS CUENTAS NO RELACIONADAS	10.006,17	32.046,36	22.040,19	220,27%	1,30%		2,80%	
INVENTARIOS	161.177,79	244.361,85	83.184,06	51,61%	20,95%		21,38%	
CRÉDITO FISCAL	265.017,61	122.681,41	- 142.336,20	-53,71%	34,45%		10,73%	
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(9.169,14)	(7.354,66)	1.814,48	-19,79%	-1,19%		-0,64%	
ACTIVO NO CORRIENTE	376.855,31	314.241,20	- 62.614,11	-16,61%	100,00%	32,88%	100,00%	21,56%
MAUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES, ADECUACIONES	398.898,21	398.898,21	-	0,00%	105,85%		126,94%	
MUEBLES Y ENSERES	13.913,10	13.913,10	-	0,00%	3,69%		4,43%	
EQUIPOS DE CÓMPUTO Y SOFTWARE	25.623,47	26.723,47	1.100,00	4,29%	6,80%		8,50%	
VEHÍCULOS Y EQUIPOS DE TRANSPORTE	133.982,14	133.982,14	-	0,00%	35,55%		42,64%	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		3.820,00	3.820,00	#iDIV/0!	0,00%		1,22%	
(-) DEPRECIACIONES	- 306.844,52	-366.017,98	- 59.173,46	19,28%	-81,42%		-116,48%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	105.269,91	6.741,26	- 98.528,65	-93,60%	27,93%		2,15%	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	6.013,00	100.001,00	93.988,00	1563,08%	1,60%		31,82%	
TOTAL ACTIVO	1.146.081,07	1.457.320,47	311.239,40	27,16%		100,00%		100,00%
PASIVO CORRIENTE	339.068,87	945.280,22	606.211,35	178,79%	100,00%	29,59%	100,00%	64,86%
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	114.775,73	715.318,83	600.543,10	523,23%	33,85%		75,67%	

JOSE DE LA REA OE1-178 y FRANCISCO GARCIA
2474090 – 2474092 – 2471065
Quito-Ecuador

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	30.506,90	31.963,30	1.456,40	4,77%	9,00%		3,38%	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.373,02	7.064,65	- 8.308,37	-54,05%	4,53%		0,75%	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	35.815,49	38.203,79	2.388,30	6,67%	10,56%		4,04%	
IESS POR PAGAR	5.478,65	3.112,54	- 2.366,11	-43,19%	1,62%		0,33%	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	123.758,74	149.617,11	25.858,37	20,89%	36,50%		15,83%	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	13.360,34		- 13.360,34	-100,00%	3,94%		0,00%	
PASIVO NO CORRIENTE	445.787,36	88.028,29	- 357.759,07	-80,25%	100,00%	38,90%	100,00%	6,04%
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	412.675,49	51.925,75	- 360.749,74	-87,42%	92,57%		58,99%	
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	6.819,20	0,00	- 6.819,20	-100,00%	1,53%		0,00%	
PROVISIONES	26.292,67	36.102,54	9.809,87	37,31%	5,90%		41,01%	
PATRIMONIO	361.224,84	424.011,96	62.787,12	17,38%	100,00%	31,52%	100,00%	29,10%
CAPITAL	60.000,00	60.000,00	-	0,00%	16,61%		14,15%	
RESERVA LEGAL	40.968,35	40.968,35	-	0,00%	11,34%		9,66%	
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	228.826,80	260.256,49	31.429,69	13,74%	63,35%		61,38%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	31.429,69	62.787,12	31.357,43	99,77%	8,70%		14,81%	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	1.146.081,07	1.457.320,47	311.239,40	27,16%		100,00%		100,00%

JOSE DE LA REA OE1-178 y FRANCISCO GARCIA
2474090 – 2474092 – 2471065
Quito-Ecuador

Dentro del análisis financiero se puede denotar en primer lugar el incremento significativo de la utilidad en 99,77%, que implica un mayor número de ventas.

Con respecto al Activo Corriente existe un aumento en el 48,60%; es importante demostrar que la mayor parte se encuentra concentrada con un 64,98%, en las cuentas por cobrar relacionadas a accionistas y empleados, para lo cual se sugiere una mejor gestión en la recuperación de estos valores. En Activo no Corriente, existe una disminución en 16,41%, dado principalmente por las depreciaciones efectuadas en el año.

Para el Pasivo Corriente existe un incremento del 178,79%, por lo que se recomienda disminuir este valor, a través del pronto pago de las deudas, es importante denotar que el 58,99%, se encuentra pendiente de pago en Cuentas por pagar relacionadas.

Además existe un incremento de mano de obra, de esta forma aportando a la sociedad y cumpliendo el objetivo implícito de toda compañía que es de generar empleo.

Sin otro particular.

Atentamente,

Germán Velasco
C.I. 171178549-1
CONTADOR GENERAL