

IMETAM COMPANIA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1
INFORMACION GENERAL

IMETAM COMPANIA ANONIMA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública, en mayo de mil novecientos ochenta y tres. La Compañía se dedica a la fabricación y montaje de carrocerías para vehículos, su domicilio fiscal es en la ciudad de Quito, Barrio San José de Guarani, Calles Pedro Quiñonez y Río Saloya, con RUC 1790589013001.

NOTA 2
BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados a partir de los registros de contabilidad, observando las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES de acuerdo con el enfoque del costo histórico utilizando ciertas estimaciones contables. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la Compañía está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible por lo que la Compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

Las principales políticas observadas en la preparación de los Estados Financieros son las siguientes:

- a) El efectivo y equivalentes de efectivo: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo.
- b) Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c) Las cuentas gastos anticipados y otras cuentas por cobrar registran pagos realizados por anticipado que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.
- d) Los activos por impuestos corrientes comprenden valores por crédito tributario a favor de la compañía (IVA) y crédito tributario a favor de la compañía (IR) que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.
- e) Los inventarios están valorados al costo promedio y no exceden a los valores netos de realización.
- f) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación han sido revisados al final del período.
- g) Las cuentas por pagar comerciales son provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros, con vencimientos corrientes, y son registradas a su valor razonable.
- h) La cuenta Obligaciones Bancarias representa pasivos financieros con plazos de vencimiento corriente que son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.
- i) La cuenta Obligaciones Fisco, registra el reconocimiento en sus estados financieros del gasto por impuesto a la renta por pagar corriente, se basa en la utilidad gravable (tributaria), esta utilidad difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles.
- j) La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
- k) La compañía registra Anticipo de Clientes por valores recibidos de sus clientes para fabricar carrocerías en futuros periodos económicos.
- l) Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.
- m) Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de carrocerías son reconocidos cuando la compañía transfiere los bienes. El importe de los ingresos y los costos incurridos pueden ser medidos con fiabilidad.
- n) Los Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	2013	2014
Saldos	88.906.96	128.157.55

NOTA 4
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

	2013	2014
Saldos	120.645.24	197.846.04

NOTA 5
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 comprenden valores provisionados ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar y se registra por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

	2013	2014
Saldos	1.169.49	1.978.46

NOTA 6
INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 corresponden a los activos poseídos para ser procesados en la actividad de fabricación de acuerdo a las órdenes de pedido de los clientes.

	2013	2014
Saldos	121.894.77	187.332.95

NOTA 7
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros. La depreciación acumulada es el saldo a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

	2013	2014
Terrenos	123.556.40	123.556.40
Edificios	429.819.52	429.819.52
Muebles y Enseres	29.142.42	30.132.42
Maquinaria y Equipos	162.726.56	173.821.15
Equipo de Computación	3.386.41	3.386.41
Vehículos	25.760.53	38.891.84
Menos Depreciación Acumulada	321.080.19	361.768.90
Total	<u>453.311.65</u>	<u>437.838.84</u>

NOTA 08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros.

	2013	2014
Saldos	95.251.39	100.416.73

NOTA 09

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 el saldo de obligaciones con el Banco.

	2013	2014
Saldos	92.333.65	58.982.26

NOTA 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones empleados por pagar. También registran Anticipo de Clientes entregados para operaciones futuras.

	2013	2014
Saldos	158.427.21	246.842.19

NOTA 11

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 el saldo de Cuentas y Documentos por Pagar presentes por hechos pasados que serán cancelados en un período superior a un año.

	2013	2014
Saldos	45.063.89	45.465.22

NOTA 12

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con empleados por Jubilación patronal y desahucio.

	2013	2014
Saldos	75.196.68	74.447.00

NOTA 13

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

NOTA 14

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado está constituido por 480 acciones de \$10.00 cada una, con lo cual el capital es de \$ 4.800.00

RESERVAS

La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos en efectivo y a la fecha tiene un saldo de: 15.396.46. Además la compañía tiene reservas facultativas y de capital por el valor de 97.153.48 un superávit por reevaluación por 259.929.31, resultados acumulados por adopción por primera vez de las Niif por un saldo deudor de 70.963.97.

RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral del 2014 es una utilidad neta por el valor de 117.241.78 luego del 15% de utilidad empleados y luego del impuesto a la renta.


LUIS A. MOSQUERA T.
Representante legal


GABRIELA PROAÑO B.
Contadora