

IMETAM COMPANIA ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1

INFORMACION GENERAL

IMETAM COMPANIA ANONIMA es una Compañía 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 metálicas para vehículos de transporte, su domicilio fiscal es la ciudad de Quito, parroquia Guamani en la calle Pedro Quiñonez Lote 71, 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 contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros están en función de las Normas NIIF para Pymes y 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 incluyen valores no liquidados por parte de clientes y otros deudores, son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión por deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad.
- 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 OTROS comprenden valores por Notas de Crédito Desmaterializadas.
- e) Los inventarios (Materia Prima, Producción en Proceso) son activos para ser utilizados en el proceso de producción están valorados al costo promedio y no exceden a los valores netos de realización. La Provisión de Inventarios por Caducidad es el resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios; es una cuenta de valuación del activo de naturaleza acreedora.
- f) La cuenta propiedad, planta y equipo está registrada al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedad, planta y equipo (Maquinaria de Producción, Muebles y Enseres, Equipo de Producción, Vehículos) 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. Los activos: Terrenos e Inmuebles, están ajustados por Revaluaciones y su presentación en los Estados Financieros es al costo histórico y los ajustes por revaluaciones.
- 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 con Instituciones Financieras Corrientes corresponde a valores adeudados a las Tarjetas de Crédito por consumos en este período.
- 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 imposables o deducibles y partidas que no son gravables o no deducibles. Reconoce los valores adeudados por Iva en Ventas y Retenciones Fuente e Iva.
- 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 cuenta Obligaciones less registro los valores adeudados por concepto de Aportes, Fondos de Reserva y Préstamos Quirografarios del último mes del período. En la cuenta Obligación con Empleados se registra los sueldos del último mes.
- l) La cuenta Obligaciones con Socios registra dividendos del período 2015 que no han sido cancelados hasta el período económico 2017.
- m) En Otros Pasivos Corrientes la Compañía registra valores recibidos para la producción de carrocerías, las mismas que serán producidas y entregadas en el próximo período.
- n) Los ingresos pueden ser medidos con fiabilidad y 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; los ingresos ordinarios provenientes de la venta de carrocerías o reparaciones son reconocidos cuando la compañía transfiere los bienes o termina la prestación del servicio de reparación.
- o) 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.
- p) El patrimonio está conformado por acciones ordinarias medidas a valor nominal de seis accionistas, las Reservas, los Resultados Acumulados, el Superávit por revaluaciones, el Resultado Acumulado por Adopción de las NIIF y la Utilidad del período.

NOTA 3**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 comprende el efectivo disponible en bancos y su movimiento es el siguiente:

	2017	2016
Saldos	179.973.86	95.024.38

NOTA 4**CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 comprenden valores por cobrar a clientes reconocidos al costo.

	2017	2016
Saldos	369.605.33	269.030.37

NOTA 5**PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 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

	2017	2016
Saldos	8.189.03	5.580.91

NOTA 6**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 comprenden notas de crédito desmaterializadas para uso futuro, recibidas como abono de los clientes a sus cuentas por cobrar de este periodo.

	2017	2016
Saldos	83.511.66	43.606.92

NOTA 7**INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 corresponden a los activos adquiridos para ser procesados en la actividad de fabricación de acuerdo a las órdenes de pedido de los clientes.

	2017	2016
Inventario Materia Prima		
Saldos	124.609.28	152.380.80
Inventario Prod en Proceso		
Saldos	17.167.06	29.972.12
Prov. Deter por Caducidad		
Saldos	6.157.36	6.157.36

NOTA 8**ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 comprenden los valores de anticipos a proveedores que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

	2017	2016
Saldo	2.716.00	180.71

NOTA 9**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 comprenden los valores de activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros y que se utilizarán por más de un periodo. 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.

	2017	2016
Terrenos	123.556.40	123.556.40
Edificios	429.819.52	429.819.52
Muebles y Enseres	36.729.42	33.297.42
Maquinaria y Equipos	203.422.73	197.126.61
Equipo de Computación	5.283.41	3.386.41
Vehiculos	72.275.76	72.275.76
Menos Depreciación Acumulada	503.592.09	458.449.90
	367.495.15	401.012.22

NOTA 10**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 2016 y 2017 el saldo de obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros.

	2017	2016
Saldos	148.199.02	126.884.66

NOTA 11**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las deudas financieras son deudas con tarjetas de crédito emitidas por consumos mensuales en el periodo 2017
Al 31 de diciembre del 2016 y 2017.

	2017	2016
Saldos	7.219.72	6.954.44

NOTA 12

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 el saldo de obligaciones presentes resultados de hechos pasados, impuestos por pagar y obligaciones empleados por pagar. También registran Obligaciones con Accionistas y Anticipo de Clientes entregados para operaciones futuras.

	2017	2016
Saldos	287.601.13	202.168.87

NOTA 13

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 el saldo de la porción no corriente de las obligaciones con empleados por Jubilación patronal y desahucio.

	2017	2016
Saldos	133.654.00	102.718.00

NOTA 14

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 15

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se encuentran: el costo de ventas, los gastos administrativos y gastos financieros; estos gastos se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 16

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El capital registra el monto total del capital representado por acciones que consta en la escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil y que asciende a la suma de \$4.800.00.

NOTA 17

RESERVAS

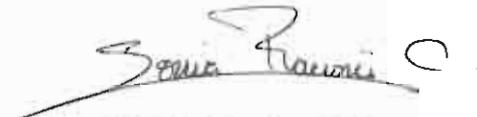
La Reserva Legal no está disponible para el pago de dividendos y a la fecha tiene un saldo de: 15.396.46. Además la Compañía tiene Reservas Facultativas por un valor de 1.461.83, Reservas de Capital por 95.691.65, Superávit por Revaluación por 259.929.31, Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF 70.963.97 saldo deudor.

En el ejercicio 2017 existe un saldo en la cuenta OTROS RESULTADOS INTEGRALES, producto del registro contable de las pérdidas actuariales determinadas en los informes del cálculo actuarial por beneficio a empleados.

RESULTADO INTEGRAL: El resultado integral del período Enero-Diciembre 31 del 2017 es: 129.209.58



LUIS ALBERTO MOSQUERA
GERENTE



SONIA RACINES CUESTA
CONTADORA