

**Campos & Asociados** Cia. Ltda.

**AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas y Junta de Directores de

**Bodega de Almacenamiento Temporal Bodalmat S. A.**

Hemos auditado el balance general adjuntos de **Bodega de Almacenamiento Temporal Bodalmat S. A.** al **31 de Diciembre del 2012**, y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de la compañía y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012. Estos estados financieros son responsabilidad de **BODALMET S. A.** Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoria.

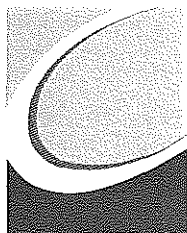
**Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoria, que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que la auditoria sea planificada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoria implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de



**Campos & Asociados** Cía. Ltda.

**AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES**

Bodega de Almacenamiento Temporal "Bodalmet S. A.", para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **Bodega de Almacenamiento Temporal Bodalmet S. A.**, Una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como, evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

3. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación **Bodega de Almacenamiento Temporal Bodalmet S. A.** al 31 de Diciembre del 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Guayaquil, 17 de Julio del 2013

*Campos & Asociados*  
**CAMPOS & ASOCIADOS CO. LTDA.**  
SC-RNAE-No.527

  
**Econ. Xavier E. Campos Cruz**  
**Socio Principal**  
**Reg. Prof. 2481**

**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**"BODALMET S. A."**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en dólares de E.U.A)**

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
CAJA/BANCOS	2	34.526,50	25.358,98
CUENTA POR COBRAR NETOS	3	442.665,13	419.780,26
CREDITOS TRIBUTARIOS (RENTA)	4	41.602,26	38.556,25
CREDITO TRIBUTARIO A/F SUJETO PASIVO	4	93.568,91	130,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	228.898,84	215.183,00
PROVISION CTAS INCOBRABLES	-	6.188,20	- 4.009,08
ACTIVOS PAGADOS X ANTICIPADOS	6	48.983,07	41.862,11
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>884.056,51</b>	<b>736.861,69</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>			
PROPIEDADES Y EQUIPOS		226.793,43	219.693,43
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	186.926,38	- 180.097,48
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	7	<b>39.867,05</b>	<b>39.595,95</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		473,14	3.232,38
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-	-	1.709,26
<b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDO</b>		<b>473,14</b>	<b>1.523,12</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		357.666,03	357.666,03
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	8	<b>357.666,03</b>	<b>357.666,03</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>1.282.062,73</b>	<b>1.135.646,79</b>


  
**Eric Steve Ramirez Nieto**  
Representante legal

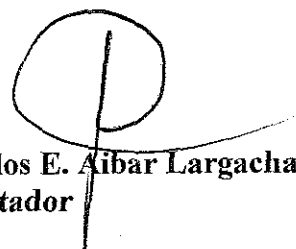
  
**Carlos E. Aibar Largacha**  
Contador

Ver nota a los estados financieros

**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**BODALMET S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>PASIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
PROVEEDORES LOCALES	9	995.750,51	971.573,81
IMPUESTO A/F RENTA		-	6.693,69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	208.266,76	80.527,87
PARTICIPACI TRABAJ X PAGAR EJERC		342,98	250,23
PROVISIONES		-	545,99
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.204.360,25</b>	<b>1.059.591,59</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL		45.481,87	-
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	11	<b>45.481,87</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL		800,00	800,00
RESERVA LEGAL		174,79	174,79
OTRAS RESERVAS		10.711,81	10.711,81
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC ANT		86.504,05	86.504,05
RESULTADOS ACUMULADOS	-	22.135,45	- 16.859,70
RESULTADOS ACUMUL ADOPC NIIF 1ERA VEZ	-	37.835,88	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	5.998,71	- 5.275,75
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	12	<b>32.220,61</b>	<b>76.055,20</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.282.062,73</b>	<b>1.135.646,79</b>

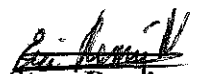
  
**Eric Steve Ramirez Nieto**  
Representante legal

  
**Carlos E. Aibar Largacha**  
Contador

Ver nota a los estados financieros

**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**"BODALMET S. A."**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en dólares de E. U. A.)

<b>INGRESOS</b>	<b>2012</b>
VENTAS TARIFA 12%	917.971,12
OTRAS RENTAS	0,00
EXPORTACIONES	2.191,93
UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS	<u>0,00</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>920.163,05</b>
 (-) COSTO DE VENTAS	 <u>(722.913,49)</u>
<b>(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>197.249,56</b>
 <b>EGRESOS</b>	
(-)GASTOS ADMINISTRATIVOS	194.548,19
(-)GASTOS DE VENTA	0,00
(-)GASTOS DE GESTION	0,00
(-) GASTOS FINANCIEROS	<u>414,85</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>	<b>194.963,04</b>
 <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	 <b>2.286,52</b>

  
**Eric Steve Ramirez Nieto**  
Representante legal

  
**Carlos E. Aibar Largacha**  
Contador

**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**"BODALMET S. A."**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en dólares de E.U.A)

**FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA**

Utilidad o Perdida del Ejercicio (5.998,71)

**Partidas que no representan efectivo:**

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones 7.298,76

Disminución (Aumento) Ctas y Doc x Cobrar (22.884,87)

Aumento (Disminución) Otros Activos (114.562,31)

**Total Flujo Neto de Operaciones (130.148,42)**

**FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN: (7.100,00)**

**FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:**

Aumento (Disminución) Prestamos-Accionistas largo plazo 45.481,87

Otras Cuentas por Pagar 144.768,66

Aumento (Disminución) Cuentas Patrimoniales (43.834,59)

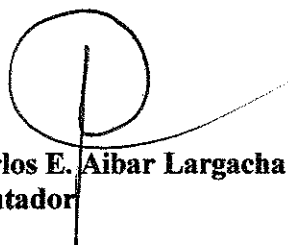
**Total Flujo Neto de Financiamiento 146.415,94**

**FLUJO NETO 9.167,52**

Saldo Inicial de Caja/Bancos 25.358,98

Saldo Final de Caja/Bancos 34.526,50

  
**Eric Steve Ramirez Nieto**  
Representante legal

  
**Carlos E. Aibar Largacha**  
Contador

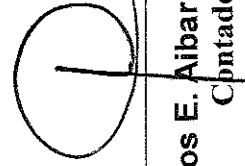
**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**"BODALMET S. A."**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
 (Expresado en U.S. dólares E.U.A.)

CONCEPTO - DETALLE	Capital			Otras		Utilidad no distribuida ejerc ant	Resultado Acum		Resultados Acum		Utilidad	
	Social	Legal	Reserva	Reservas			Perdidas		Adopcion NIF x 1era vez		Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800,00	174,79	10.711,81	86.504,05	-16.859,70	0,00	-5.275,75	0,00	-37.835,88	-	-5.275,75	76.055,20
Transferencias												
Perdida Neta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.275,75				-37.835,88	-	722,96	-43.834,59
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800,00	174,79	10.711,81	86.504,05	-22.135,45				-37.835,88	-	-5.998,71	32.220,61



**Eric Steve Ramirez Nieto**  
Representante legal

Ver notas a los estados financieros



**Carlos E. Albar Largacha**  
Contador

**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**"BODALMET S. A."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. OPERACIONES - ASPECTOS GENERALES**

La Empresa Bodega de Almacenamiento Temporal "Bodalmat S. A. fue constituida en Ecuador el 22 de Julio del 1993 e inscrita el 30 de Agosto de 1993, su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil (Av 25 de Julio s/n Rio al Fondo Z (junto a la Industria Cartonera).

**A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:**

**Efectivo y sus equivalentes de efectivo:** incluye valores en caja, cuenta bancaria mantenidas localmente.

**Propiedad, planta y equipo:** La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

**Las propiedades, planta y equipos:** Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avaluo, que fue un incremento en el valor neto, se registro en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

Los cálculos para la depreciación se determinan sobre la base de los años de vida útil establecidos por los peritos evaluadores, según párrafo 50 de NIIF 16

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Indice de Depreciación</u></b>
Equipos de Computación	10%
Muebles y Enseres	10%
Edificio	5%

**Preparación de los Estados Financieros,** los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.



La preparación de los estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 1, fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de enero del 2010, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan  
De acuerdo con la Ley de Mercado de Valores, los Fideicomisos llevan sus cuentas y preparan sus estados financieros en forma independiente.

**Cuentas por cobrar y provisión para cuentas incobrables:** Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

**Reserva legal:** La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## 2. **CAJA- BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas caja y bancos son como sigue:

Caja	\$ 2.939,62
Bancos	\$ 31.586,88
	-----
<b>Total Cajas-Bancos</b>	<b>\$ 34.526,50</b>

## 3.- **CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2012, representan principalmente valores por cobrar

Cuentas por cobrar: clientes	\$ 367.441,45
Cuentas por cobrar: locales	75.043,68
Cuentas por cobrar: exterior	180,00
	-----
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>\$ 442.665,13</b>

#### **4.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)**

Al 31 de Diciembre del 2012, representan principalmente valores por Credito Tributario (RENTA)

Credito Tributario (renta)	\$ 41.602,26
Credito Tributario a/f sujeto pasivo	93.568,91
	-----
<b>Total Cuentas Credito Tributario</b>	<b>135.171,17</b>

#### **5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2012, representan principalmente valor Otras Cuentas por cobrar.

Cuentar por cobrar	\$ 228.898,84
	-----
<b>Total Otras Cuentas por cobrar</b>	<b>228.898,84</b>

#### **6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2012, representada por pagos por anticipados detallados asi:

Garantias Aduaneras	\$ 37.956,89
Otras Garantias	11.026,18
	-----
<b>Total Activos pagados por anticipados</b>	<b>48.983,07</b>

#### **7.- ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 representada por un detalle de Activos detallados asi:

Propiedades y Equipos	\$ 226.793,43
Depreciacion Acumulada	(186.926,38)
	-----
<b>Total Activos Fijos</b>	<b>\$ 39.867,05</b>

**BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL**  
**"BODALMET S. A."**  
**DETALLE DE ACTIVOS FIJOS.**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2011	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	% sobre costo	Saldo al 31.12.2012
Terrenos					
Edificios					
Muebles y Enseres	43.684,41	-	-	10%	43.684,41
Maquinaria, Equipo	165.663,91	7.100,00	-	10%	172.763,91
Vehiculos	970,00	-	-	20%	970,00
Equipos de Computac	9.375,11	-	-	33%	9.375,11
Instalación	-	-	-	10%	-
	<b>219.693,43</b>	<b>7.100,00</b>	<b>-</b>		<b>226.793,43</b>
Depreciación Acumulad	-	-	-	-	186.926,38
Total Activo Neto	<b>39.595,95</b>	<b>271,10</b>	<b>-</b>		<b>39.867,05</b>

Aplicación NEC  
17

### **8.- INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre del 2012, representada por Inversiones por un valor de

Inversiones	\$ 357.666,03
<b>Total Otros Activos</b>	<b>\$ 357.666,03</b>

### **9.- CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2012, representan principalmente por cuentas por pagar

Cuentas por pagar: locales	\$ 980.569,65
Cuentas por pagar:	15.180,86
<b>Total Cuenta por pagar</b>	<b>\$ 995.750,51</b>

### **10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2012, representada por Otras Cuentas por pagar por un valor de

Otras cuentas por pagar: locales	\$ 194.274,85
Otras cuentas por pagar	13.991,91
<b>Total Otras Cuentas por pagar</b>	<b>208.266,76</b>

### **11.- PROVISION JUBILACIÓN PATRONAL**

Al 31 de Diciembre del 2012, representada por provisión Jubilación Patronal

Provisiones para Jubilación Patronal	\$ 45.481,87
<b>Total Provisión Jubilación Patronal</b>	<b>\$ 45.481,87</b>

### **12.- PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2012, el fondo del patrimonio está constituido por:

Capital pagado	\$ 800,00
Reserva legal	174,79
Otras reservas	10.711,81
Utilidad no distribuida ejerc ant	86.504,05
Perdida Acumuladas	(22.135,45)
Result Acum Adopc NIIF x 1era vez	(37.835,88)
Perdida del ejercicio	(5.998,71)
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>\$ 32.220,61</b>

### Capital Social.-

Esta representado por un Capital Autorizado de \$ 800,00, un capital suscrito y pagado de \$ 800, acciones ordinaria y nominativas de un \$ 1,00 c/u que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas

Accionistas	No de acciones	Valor total
Empacadora del Litoral "Empacar S. A."	799	799,00
Calesmeraldas S. A.	1	1,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>800</b>	<b>800,00</b>

### 13.-TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

#### **Aplicación de NIIF 1 "Adopción por Primera Vez"**

Los estados financieros de **BODALMET S. A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, representan los primeros estados financieros **preparados** de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de NIIF 1 al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. SC:ICI:CPAIFRS:G:11010 de la superintendencia de compañías en su artículo decimo primero indica que cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las normas internacionales de información financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta:** Esta constituido con cargo a los resultados del año 2012 a las tasas del 15% y 23% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficiario para sus trabajadores, el pago del 15% sobre las utilidades liquidas de la Cia, antes del calculo del Impuesto sobre la renta. El Impuesto a la renta se determina sobre la base del 23% de las utilidades tributables o del 15% cuando se capitalizan las utilidades.

### 14.-IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 23% (25% al 31 de diciembre del 2010) sobre su base imponible.

### **15.-SITUACIÓN FISCAL**

La compañía no ha sido objeto de revisiones por parte del Servicio de Rentas Internas y la administración considera que de existir revisiones posteriores, no existirán observaciones.

### **16.- RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)**

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una pérdida de:

**Pérdida del Ejercicio**

**\$ ( 5.998,71 )**

### **17.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Julio del 2013), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Administradora. Pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

---

.....