

---

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

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

**BODEGAS DE ALMACENAMIENTO  
TEMPORAL S. A. BODALMET**

**Estados Financieros**

Correspondientes a los períodos terminados al  
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

# ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

## **INDICE**

<b>ENUNCIADO</b>	<b>PAG.</b>
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	15
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activos Financieros	16
8. Servicios y Otros Pagos Anticipados	17
9. Activos por Impuestos Corrientes	17
10. Propiedades, Planta y Equipos	17
11. Otros Activos No Corrientes	18
12. Cuentas y Documentos por Pagar	18
13. Otras Obligaciones Corrientes	19
14. Anticipos de Clientes	19
15. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	19
16. Provisión por Beneficios a Empleados	20
17. Capital Social	20
18. Reserva Legal	20
19. Hechos Posteriores	20

# Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmét

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - PRELIMINAR				
AL 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2012	2011	VARIACION
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	6			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		34,526.50	25,958.98	8,167.52
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	7			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		75,223.68	85,535.82	- 10,312.14
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		367,441.45	334,244.44	33,197.01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		219,902.42	215,049.57	4,852.85
(-) PROVISIÓN CUENTAS RECIBIBLES Y DETERIORO		6,188.20	4,009.03	2,179.12
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	8			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		45,983.07	41,862.11	7,120.96
ANTICIPOS A PROVEEDORES		8,956.42	132.43	8,823.99
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	9			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		93,558.91	130.17	93,428.74
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		41,802.26	38,568.25	3,234.01
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>884,058.55</b>	<b>736,861.89</b>	<b>147,196.62</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</b>	10			
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		81,308.87	84,308.87	7,100.00
MUEBLES Y ENSERES		43,894.41	43,684.41	
INSTALACIONES		81,455.04	81,455.04	
VEHICULOS		970.00	970.00	
EQUIPO DE COMPUTACION		9,375.11	9,375.11	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		186,926.26	180,697.46	6,228.80
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>				
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>				
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	11			
OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO		358,139.17	359,189.15	1,049.98
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>386,096.22</b>	<b>388,785.16</b>	<b>776.88</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>1,282,082.73</b>	<b>1,135,646.79</b>	<b>146,415.94</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	12			
PROVEEDORES LOCALES / EXTERIOR		1,069,742.42	925,585.72	24,176.70
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	13			
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		117,436.06	25,386.39	92,049.67
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	6,893.69	6,893.69
CON EL ESS		5,712.25	7,528.23	1,816.03
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		57,922.28	21,016.83	36,905.45
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		342.96	250.23	92.73
DIVIDENDOS POR PAGAR		-	-	-
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	14			
ANTICIPOS DE CLIENTES		13,254.26	9,992.91	3,211.35
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	16			
OTROS PASIVOS CORRIENTES		-	2,832.75	2,832.75
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1,204,380.25</b>	<b>1,059,045.60</b>	<b>147,947.40</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>				
LOCALES / EXTERIOR		-	-	-
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>				
<b>OBLIGACIONES EMITIDAS</b>				
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>				
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	15			
JUBILACION PATRONAL		38,256.75	545.89	32,710.76
DESARHUO		12,225.12	-	12,225.12
<b>OTRAS PROVISIONES</b>				
<b>PASIVO DIFERIDO</b>				
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>46,481.87</b>	<b>545.89</b>	<b>44,935.88</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>1,249,642.12</b>	<b>1,059,591.59</b>	<b>190,250.53</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL</b>	17			
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00	800.00	-
<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>				
<b>RESERVAS</b>				
RESERVA LEGAL		174.79	174.79	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		-	-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
GANANCIAS ACUMULADAS		66,504.05	66,504.05	-
(-) PERDIDAS ACUMULADAS		22,135.45	16,888.70	5,275.75
RESERVA DE CAPITAL		10,711.81	10,711.81	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS IIF		37,835.88	-	37,835.88
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-	-	-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		-	-	-
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		5,908.71	5,275.75	722.96
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>32,220.81</b>	<b>76,956.20</b>	<b>43,834.59</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,282,082.73</b>	<b>1,135,646.79</b>	<b>146,415.94</b>

Ing. José Manzur Almendares

C.P.A. María Santana Donoso

Las Notas 1 a 21, forman parte integral de los Estados Financieros de BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET

# Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmét

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

## ➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 de Diciembre del 2012		
	NOTAS	2011
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	3	920,163.05
VENTAS LOCALES DE SERVICIOS		920,163.05
EXPORTACIONES		-
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
(+) <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>		411,990.78
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		411,990.78
GASTO PLANES DE BENEFICIOS DE EMPLEADOS		-
(+) <b>OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		310,922.71
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		5,666.20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8,447.64
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		4,852.27
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		291,956.60
<b>GANANCIA BRUTA</b>		197,249.56
<b>OTROS INGRESOS</b>		-
DIVIDENDOS		-
INTERESES FINANCIEROS		-
OTRAS RENTAS		-
<b>GASTOS</b>		194,963.04
GASTOS ADMINISTRATIVOS		194,548.19
GASTOS VENTAS		-
GASTOS FINANCIEROS		414.85
OTROS GASTOS		-
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	4	2,286.52
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		342.98
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	5	1,943.54
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	5	7,942.25
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	5	5,998.71

  
Ing. José Manzur Almendares

  
C.P.A. María Santana Donoso.

Las Notas 1 a 21, forman parte integral de los Estados Financieros de BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET

# Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

## ➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL		RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
	301	3000	3001	3002	3004	3060	3061	3062	3063	3070		3071
EN OBRAS COMPLETAS US	301	3000	3001	3002	3004	3060	3061	3062	3063	3070	3071	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	800.00	174.79	174.79			88,504.05	88,504.05	16,859.70	37,835.88	5,275.75	5,988.71	32,228.61
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	174.79	174.79			88,504.05	88,504.05	16,859.70	37,835.88	5,275.75	5,988.71	32,228.61
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:												
CORRECCIÓN DE ERRORES:												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
Aumento (disminución) de capital social												
Aportes para futuras capitalizaciones												
Pena por emisión primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles												
Otros cambios (detalle)												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								5,275.75		5,275.75	5,988.71	5,988.71

Ing. José Manuel Almeyda

C.P.A. María Santana Donoso

Las Notas 1 a 21, forman parte integral de los Estados Financieros de BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET

# Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

## ➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	9,167.52
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	54,103.40
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	897,278.18
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	897,278.18
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	-834,817.68
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-834,474.70
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	342.98
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	- 414.85
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	- 7,942.25
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	- 7,100.00
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 7,100.00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	- 37,835.88
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos recibidos-pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 37,835.88
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9,167.52
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	25,358.98
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	34,526.50

# Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmét

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2,286.52</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>722.79</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9,008.02
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 7,942.25
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 342.98
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>51,094.09</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	- 22,884.87
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	- 17,526.80
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	- 98,744.77
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	59,794.16
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	81,996.78
Incremento (disminución) en beneficios empleados	48,459.59
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>54,103.40</b>

  
Ing. José Manzur Almendares

  
C.P.A. María Santana Donoso.

Las Notas 1 a 21, forman parte integral de los Estados Financieros de BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET

---

# ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **1. Información General**

*BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET*, es una sociedad anónima que tiene como principales actividades el almacenamiento y depósito comercial aduanero.

#### **1.1. Base de presentación de los Estados Financieros**

Los presentes estados financieros de BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET; al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparada de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 22 del mes de julio del 2013.

##### **1.1.1. Cambios en políticas contables**

No hay NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

### **1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

### **1.2. Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

### **1.3. Uso de Juicios y Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmét***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia.
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

### **1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF PYMES.**

#### **a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

#### **b) Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S. A. BODALMET; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) .

### **2. Resumen de las principales políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), es decir, año 2012.

#### **2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

#### **2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

#### **2.3. Inventarios**

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

#### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>1.5 - 5 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>2 - 10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

### **2.5. Documentos y Cuentas por Pagar**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

### **2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

### **2.7. Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmét***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

### **2.8. Beneficios a los empleados**

**(a) Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio:** El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

**(b) Participación a Trabajadores:** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

### **2.9. Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

### **2.10. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

### **3. Ingresos de Actividades Ordinarias**

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ventas Locales de Servicios	920,163.05	647,572.07
Exportaciones	0.00	2,501.50
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>920,163.05</b>	<b>650,073.57</b>

### **4. Participación Trabajadores**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2012 y 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Utilidad Contable – Base de cálculo	2,286.52	1,668.17
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>342.98</b>	<b>250.23</b>

### **5. Gasto de Impuesto a la Renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 24% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>2,286.52</b>	<b>1,668.17</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	-342.98	-250.23
(+) Gasto no Deducible	15,975.38	764.29
(-) Deducción por Leyes Especiales	0.00	0.00
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2012-23% / 2011 - 24%)</b>	<b>7,942.25</b>	<b>6,693.69</b>

### **6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Caja General	2,939.62	11,351.03
Bancos	31,586.88	14,007.95
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>34,526.50</b>	<b>25,358.98</b>

### **7. Activos Financieros**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados y No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	75,223.68	85,535.82
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	367,441.45	334,244.44
Otras Cuentas por Cobrar	219,902.42	215,049.57
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-6,188.20	-4,009.08
<b>Total de Activos Financieros</b>	<b>656,379.35</b>	<b>630,820.75</b>

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

### **8. Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Seguros Pagados Anticipados	48,983.07	41,862.11
Anticipos a Proveedores	8,996.42	133.43
<b>Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados</b>	<b>57,979.49</b>	<b>41,995.54</b>

### **9. Activos por Impuestos Corrientes**

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	93,568.91	130.17
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	41,602.26	38,556.25
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>135,171.17</b>	<b>38,686.42</b>

### **10. Propiedades, Planta y Equipos**

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2011 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z  
RUC 0991264639001  
EXP 68595

	<u>Saldo al</u>	<u>Adic./Deduc.</u>	<u>Saldo al</u>
<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>31/12/12</b>	<b>Bajas/Ajustes</b>	<b>31/12/11</b>
		<b>Valuaciones</b>	
Maquinarias y Equipos	91,308.87	7,100.00	84,208.87
Muebles y Enseres	43,684.41	0.00	43,684.41
Instalaciones	81,455.04	0.00	81,455.04
Vehículos	970.00	0.00	970.00
Equipos de Computación	9,375.11	0.00	9,375.11
<b>Suman</b>	<b>226,793.43</b>	<b>7,100.00</b>	<b>219,693.43</b>
(-) Depreciación Acumulada	-186,926.38		-180,097.48
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>39,867.05</b>	<b>7,100.00</b>	<b>39,595.95</b>

### **11. Otros Activos No Corrientes**

Un detalle de otros activos al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Otros Activos No Corrientes	358,139.17	359,189.15
<b>Total de Otros Activos No Corrientes</b>	<b>358,139.17</b>	<b>359,189.15</b>

### **12. Cuentas y Documentos por Pagar**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Proveedores Locales- Exterior	1,009,742.42	985,565.72
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>1,009,742.42</b>	<b>985,565.72</b>

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmes***

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

### **13. Otras Obligaciones Corrientes**

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Con la Administración Trib.	117,436.06	25,366.39
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	6,693.69
Con El IESS	5,712.25	7,528.28
Por Beneficios de Ley a Empleados	57,922.28	21,015.63
Participación Trabajadores	342.98	250.23
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>181,413.57</b>	<b>60,854.22</b>

### **14. Anticipos de Clientes**

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Locales/ Exterior	13,204.26	9,992.91
<b>Total de Anticipos de Clientes</b>	<b>13,204.26</b>	<b>9,992.91</b>

### **15. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden, que no generan ningún tipo de interés. Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Locales/Exterior	0.00	2,632.75
<b>Total de Otras Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>0.00</b>	<b>2,632.75</b>

---

## ***Bodegas de Almacenamiento Temporal S.A. Bodalmat***

*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z*

*RUC 0991264639001*

*EXP 68595*

### **16. Provisión por Beneficios a Empleados**

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Jubilación Patronal	33,256.75	545.99
Desahucio	12,225.12	0.00
<b>Total de Prov. Bef. Empleados</b>	<b>45,481.87</b>	<b>545.99</b>

### **17. Capital Social**

El capital social de la compañía se compone de ocho cientos dólares (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **18. Reserva Legal**

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

### **19. Hechos Posteriores**

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 31 de enero del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.