

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

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 2018 y 31 de Diciembre del 2017

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. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5-6
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	7
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	8-9
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10
1. Información General	10
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	10
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	10
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	10
1.2. Información Financiera por Segmentos	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	13
2.7.1 Impuestos Corrientes	13
2.7.2 Impuestos Diferidos	13
2.7.3 Impuestos Corrientes y Diferidos	14
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. Gasto Impuesto a la Renta	15
5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	15
6. Cuentas y Documentos por Cobrar	16
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados	16
8. Activos por Impuestos Corrientes	17
9. Propiedades, Planta y Equipos	17
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
11. Otras Obligaciones Corrientes	18
12. Anticipos de Clientes	19
13. Provisión por Beneficios a Empleados	19
14. Capital Social	19
15. Reserva Legal	19
16. Resultados Acumulados	20
17. Hechos Posteriores	20

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

➤ **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL BODALMET S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 de Diciembre del 2018

	NOTAS	2018	2017	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		62,304.40	20,514.76	41,789.64
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		75,807.56	82,981.39	(7,173.83)
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		86,101.92	88.79	86,013.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		217,607.55	225,794.86	(8,187.31)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		-	-	-
INVENTARIOS				
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		-	-	-
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES		-	-	-
MERCADERIA EN RANSITO		-	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		41,420.11	43,556.74	(2,136.63)
ANTICIPOS A PROVEEDORES		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		4,898.47	18,241.67	(13,343.20)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		1,015.00	6,163.63	(5,148.63)
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		3,310.00	3,310.00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		492,465.01	400,651.84	91,813.17
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	9			
TERRENOS		-	-	-
MUEBLES Y ENSERES		45,509.41	43,684.41	1,825.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		337,992.87	270,330.01	67,662.86
INSTALACIONES		-	-	-
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		-	-	-
VEHICULOS , EQUIPOS DE TRANSPORTE		970.00	1,570.00	(600.00)
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		11,807.37	11,347.37	460.00
OTRAS PROPIEDADES PLATA Y EQUIPO		-	-	-
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(252,049.57)	(238,112.61)	(13,936.96)
ACTIVOS FINANCIEROS	6			
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS		-	-	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES RELACIONADAS		-	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		327,572.32	249,678.94	77,893.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		128,413.21	241,985.16	(113,571.95)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		-	11,060.74	(11,060.74)
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		45,366.65	41,982.75	3,383.90
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		-	-	-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		358,130.02	357,760.81	369.21
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,003,712.28	991,287.58	12,424.70
TOTAL DE ACTIVOS		1,496,177.29	1,391,939.42	104,237.87

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

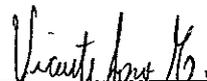
RUC 0991264639001

EXP 68595

PASIVO				-
PASIVO CORRIENTE	10			-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		160,361.61	134,456.53	25,905.08
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				-
LOCALES		44.64	1,853.17	(1,808.53)
DEL EXTERIOR				-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			-
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		887.50	741.39	146.11
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		-	-	-
CON EL IESS		2,053.73	1,201.41	852.32
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		16,386.76	17,288.74	(901.98)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		1,049.82	-	1,049.82
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	12			-
ANTIPOSO DE CLIENTES		10,269.92	12,818.33	(2,548.41)
PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES A EMPLEADOS				-
OTROS PASIVOS CORRIENTES				-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		191,053.98	168,359.57	22,694.41
PASIVO NO CORRIENTE				-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			-
PASIVO FINANCIERO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO		1,219,689.57	1,138,570.86	81,118.71
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	13			-
JUBILACION PATRONAL		56,742.76	58,082.57	(1,339.81)
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		14,997.92	18,598.00	(3,600.08)
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				-
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,291,430.25	1,215,251.43	76,178.82
TOTAL DE PASIVOS		1,482,484.23	1,383,611.00	98,873.23
PATRIMONIO				-
PATRIMONIO NETO				-
CAPITAL	14			-
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		800.00	800.00	-
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN				-
RESERVAS				-
RESERVA LEGAL	15	174.79	174.79	-
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA				-
RESULTADOS ACUMULADOS				-
GANANCIAS ACUMULADAS	16	96,853.14	96,853.14	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(62,375.44)	(47,519.27)	(14,856.17)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVEN DE LA ADOPC. NIIF		(37,835.88)	(37,835.88)	-
RESERVA DE CAPITAL		10,711.81	10,711.81	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS				-
SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO				-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		4,500.00		4,500.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO				-
GANANCIA NETA DEL PERIODO		864.64	-	864.64
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		-	(14,856.17)	14,856.17
TOTAL PATRIMONIO NETO		13,693.06	8,328.42	5,364.64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,496,177.29	1,391,939.42	104,237.87



Alejandro Benito Vera Abad
REPRESENTANTE LEGAL



Vicente Armando Jara Merchán
CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de BODALMET SA

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

➤ **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL****BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL BODALMET S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 de Diciembre del 2018

	NOTAS	2018
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3	324,544.44
VENTA DE BIENES		17.86
PRESTACION DE SERVICIOS		324,275.94
OTROS INGRESOS		124.00
(-) DESCUENTO EN VENTAS		
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		
(-) BONIFICACIÓN EN PRODUCTO		
(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES		
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		193,311.19
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		-
(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		27,272.47
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		-
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		166,038.72
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		13,510.83
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		52,330.41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		9,812.70
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		-
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		90,384.78
GANANCIA BRUTA		6,998.82
OTROS INGRESOS		126.64
INTERESES FINANCIEROS		126.64
OTRAS RENTAS		-
GASTOS		124,234.43

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

GASTOS		Venta	Administrativos
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			43,188.26
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)			9,172.43
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES			20,510.05
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES			-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			1,576.91
COMBUSTIBLE			51.26
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			771.68
COMISIONES			-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			648.00
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)			-
TRANSPORTE			-
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)			-
GASTOS DE VIAJE			-
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES			-
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			5,397.18
DEPRECIACIONES:			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			971.56
PROPIEDADES DE INVERSIÓN			-
AMORTIZACIONES:			
INTANGIBLES			-
OTROS ACTIVOS			-
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			-
OTROS GASTOS			36,600.91
GASTOS FINANCIEROS			
INTERESES			-
COMISIONES			5,346.19
OTROS GASTOS			
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			-
OTROS			-
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I./RENTA	4		6,998.82
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			1,049.82
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			5,949.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			5,084.36
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONES ANTES IMP. DIFERIDO			864.64
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS			864.64


Alejandro Benito Vera Abad
 REPRESENTANTE LEGAL


Vicente Armando Jara Merchán
 CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de BODALMET SA

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

➤ **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS			
RAZÓN SOCIAL:	BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A.	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV. 25 DE JULIO Y RIO AL FONDO Z	N	NEGATIVO
No. Expediente:	68595	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0991264639001		
AÑO:	2018		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO		SALDOS BALANCE (En Us\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95		41,789.64
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		108,991.46
Clases de cobros por actividades de operación	950101		281,257.07
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		281,257.07
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		
Otros cobros por actividades de operación	95010105		
Clases de pagos por actividades de operación	950102		167,307.89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		155,927.02
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		11,380.87
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		
Otros pagos por actividades de operación	95010205		
Dividendos pagados	950103		
Dividendos recibidos	950104		
Intereses pagados	950105		
Intereses recibidos	950106		126.64
Impuestos a las ganancias pagados	950107		5,084.36
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		65,393.29
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		65,393.29
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		
Compras de activos intangibles	950211		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		
Compras de otros activos a largo plazo	950213		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		
Dividendos recibidos	950219		
Intereses recibidos	950220		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503		1,808.53
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		
Pagos de préstamos	950305		1,808.53
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		
Dividendos recibidos pagados	950308		
Intereses recibidos	950309		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505		41,789.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506		20,514.76
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507		62,304.40

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	6,998.82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	14,739.63
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	14,482.39 D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	6,391.32 D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	5,084.36 D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	1,049.82 D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	87,263.11
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	43,160.73 D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	4,410.47 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	31,712.93 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	107,023.79 D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	146.11 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	10,331.05 D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	2,548.41 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	108,991.46


 Alejandro Benito Vera Abad
 REPRESENTANTE LEGAL


 Vicente Armando Jara Merchán
 CONTADOR GENERAL

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de BODALMET SA

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 estados financieros de **BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET**, han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

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.

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 preparados de conformidad con las NIIF.

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. BODALMET

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>1-2 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 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

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 diferieren 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

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

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.

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 líquidas 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. BODALMET

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 2018 es el siguiente:

	2018	2017
Venta de Bienes	17.86	1157.04
Prestación de Servicios	324275.94	321069.18
Otros Ingresos	250.64	2,196.47
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	324,544.44	324,422.69

4. 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 25% 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 25% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	2018	2017
Utilidad o Pérdida Contable	6998.82	-14,450.65
(-) Participación Trabajadores 15%	1049.82	0
(+) Gasto no Deducible	20060.85	15,987.93
(-) Dedución por Leyes Especiales	0	0
Impuesto a la Renta CAUSADO (2018-25% / 2017 - 25%)	5084.36	405.52

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	62,304.40	20,514.76
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	62,304.40	20,514.76

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991264639001**EXP 68595*

6. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes y No Corrientes

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, y largo plazo.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados a Corto Plazo	86,101.92	88.79
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados a Corto Plazo	75,807.56	82,981.39
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas a Corto Plazo	217,607.55	225,794.86
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados a Largo Plazo	327,572.32	249,678.94
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados a Largo Plazo	128,413.21	241,985.16
Total de Activos Financieros	835,502.56	800,529.14

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Seguros Pagados Anticipados	41420.11	43,556.74
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	41420.11	43,556.74

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET

Av. 25 de Julio y Río al fondo Z

RUC 0991264639001

EXP 68595

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	-	18,241.67
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	45,366.65	6,163.63
Anticipo de Impuesto a la Renta	-	-
Total de Activos por Impuestos Corrientes	45,366.65	24,405.30

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/18	Adic./Deduc.	Saldo al 31/12/17
		Bajas/Ajustes	
Maquinarias y Equipos	111,914.23	27,705.36	84,208.87
Instalaciones	226,078.64	39,957.50	186,121.14
Muebles y Enseres	45,509.41	1,825.00	43,684.41
Vehículos, Equipos de Transporte	970.00	-600.00	1,570.00
Equipo de Computación	11,807.37	460.00	11,347.37
Otros	-	-	-
(-) Depreciación Acumulada	-252,049.57	-13,936.96	-238,112.61
Total Propiedades, Planta y Equipos	144,230.08	55,410.90	88,819.18

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991264639001**EXP 68595*

10. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes y No Corrientes

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, y largo plazo.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo	160,361.61	134,456.53
Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo	1,219,689.57	1,138,570.86
Total de Cuentas y Documentos Por Pagar	1,380,051.18	1,273,027.39

11. 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 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Con la administración Tributaria	887.50	741.39
Por Beneficios de Ley a Empleados	16,386.76	17,288.74
Con el IESS	2,053.73	1,201.41
Impuesto a la Renta por Pagar	-	-
Participación Trabajadores	1,049.82	-
Total de Otras Obligaciones Corrientes	20,377.81	19,231.54

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991264639001**EXP 68595*

12. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Locales	10,269.92	12,818.33
Total de Anticipo de Clientes	10,269.92	12,818.33

13. Provisión por Beneficios a Empleados

Un detalle de la Provisión por Beneficios a Empleados, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Jubilación Patronal	56,742.76	58,082.57
Desahucio	14,997.92	18,598.00
Total de Prov. Bef. Empleados	71,740.68	76,680.57

14. Capital Social

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

15. 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.

BODEGAS DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL S.A. BODALMET*Av. 25 de Julio y Río al fondo Z**RUC 0991264639001**EXP 68595*

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Un detalle de las Ganancias Acumuladas y Pérdidas Acumuladas, al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

	2018	2017
Ganancias Acumuladas	96,853.14	96,853.14
(-)Pérdidas Acumuladas	-62,375.44	-47,519.27
Resultados acumulados prov. Adopción de NIIF	-37,835.88	-37,835.88
Reserva de Capital	10,711.81	10,711.81
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	864.64	-14,856.17
Total Resultados Acumulado	8,218.27	7,353.63

17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2018 y el 12 de marzo del 2019, 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.