



Campos & Asociados Cia. Ltda.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

Guayaquil, 09 de Julio del 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad.-

De mis consideraciones:

Por medio del presente, estamos adjuntando Informe de Auditoria Externa realizado a la Cia. Bodega de Almacenamiento Temporal BODALMET S. A. Correspondiente al ejercicio del 2014

Informe que presentamos para fines pertinentes.,

Por la atención prestada quedo de Ud (s).

Atentamente,

Econ. Xavier Campos Cruz
CAMPOS & ASOCIADOS CIA. LTDA.
SC-RCNAE No. 527
RUC: 0992282010001

c.c. file

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL
RECIBIDO

14 JUL 2015 HORA: 15:31

Receptor: Michelle Calderon Palacios

Firma: *M. Michelle*

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
RECIBIDO

Srta. Viviana Montalván Ch.
C.A.U. - GYE



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

📍 Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
☎️ Telefax: (593 - 4) 240013 - 6003281
📱 Celular: 0999618292

🌐 www.grupocampos.org
📘 [grupocamposasociados](https://www.facebook.com/grupocamposasociados)
✉️ E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
🐦 [@camposasociados](https://twitter.com/camposasociados)
Guayaquil - Ecuador

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."

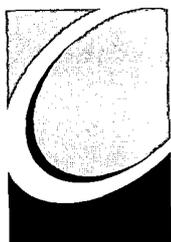
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Estado de Situación Financiera	5- 6
Estado de Resultados Integrales	7
Estado de Evolución del Patrimonio de los Socios	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas Explicativas a los Estados Financieros	10 – 21

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAS	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."

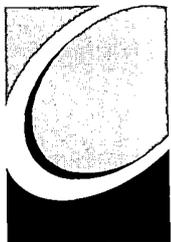
1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **Bodega de Almacenamiento Temporal "Bodalmet S .A."**(en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014, y los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAAS)**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Bodega de Almacenamiento Temporal "Bodalmet S. A."** al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**.

Guayaquil, 15 de Abril del 2015

Campos & Asoc. Co. Ltda.

CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527
Registro No. 2481

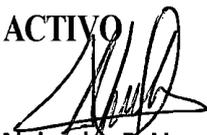
Econ. MBA Xavier F. Campos Cruz
Socio Principal

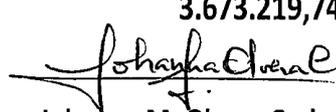
Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
Celular: 0999618292

www.grupocampos.org
grupocamposasociados
E-mail: campos.asociados1@gmail.com
gerencia@grupocampos.org
@camposasociados
Guayaquil - Ecuador

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares norteamericanos)

ACTIVO	NOTAS	2014	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Caja/Bancos	3	15.496,82	5.543,86
Cuentas por cobrar	4	2.916.246,77	1.143.756,37
Credito Tributario a/f sujeto pasivo IVA		-	6.847,96
Credito Tributario a/f sujeto pasivo Renta	5	53.289,79	47.468,03
Otras Cuentas x cobrar	7	217.936,93	247.686,24
Activos pagados x anticipados	6	35.181,01	54.015,58
Gastos Anticipados	8	31.344,82	-
Otros Activos corrientes	9	3.310,00	3.310,00
Inventario	12	357.666,03	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.630.472,17	1.508.628,04
ACTIVO FIJO			
Propiedades, Planta y Equipo		253.433,43	253.433,43
(-) Depreciación Acumulada		- 210.780,44	- 194.318,27
TOTAL ACTIVO FIJO	10	42.652,99	59.115,16
ACTIVO DIFERIDO			
Otros Activos diferidos		94,58	-
Otros Activos corrientes		-	357.760,61
TOTAL ACTIVOS DIFERIDO	11	94,58	357.760,61
TOTAL DEL ACTIVO		3.673.219,74	1.925.503,81


Alejandro B. Vera Abad
Representante Legal


Johanna M. Olvera Carbo
Contador

Ver notas explicativas a los estados financieros.

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresados en dólares norteamericanos)

PASIVO	NOTAS	2014	2013
PASIVO CORRIENTE			
Sobregiro bancario	13	6.496,23	-
Cuentas por pagar	14	3.488.248,76	1.703.557,67
Otras Cuentas x pagar	15	3.187,65	132.769,86
Beneficios de ley	16	24.614,88	
Otras obligaciones corriente	17	43.001,36	
Anticipos a clientes	18	15.374,29	12.439,59
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.580.923,17	1.848.767,12
PASIVO NO CORRIENTE			
Provision Beneficios sociales		67.887,04	59.983,36
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	19	67.887,04	59.983,36
PATRIMONIO			
Capital	20	800,00	800,00
Reserva legal	21	174,79	174,79
Otras reservas	22	10.711,81	-
Resultados Acumul NIIF x 1eras vez	23	5.066,73	- 37.835,88
Perdidas Acumul ejercicio anteriores		-	- 28.134,16
Utilidad no distribuida ejercicio anterior		-	97.215,86
Utilidad del ejercicio	24	7.656,20	- 15.467,28
TOTAL PATRIMONIO		24.409,53	16.753,33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.673.219,74	1.925.503,81


Alejandro B. Vera Abad
Representante Legal


Johanna M. Olivera Carbo
Contador

Ver notas explicativas a los estados financieros.

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en dólares norteamericanos)

INGRESOS	2014
Ventas Tarifa 0 %	-
Ventas Tarifa 12%	608.360,66
Descotos en Ventas	-
Exportaciones netas	2.620,00
Otros Ingresos	54.866,97
TOTAL INGRESOS	665.847,63
(-) Costo de Producción x servicio	-519.341,32
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	146.506,31

EGRESOS	
(-)Gastos Administrativos	77.974,96
(-)Gastos de Venta	-
(-)Gastos de Gestion	46.190,92
(-) Gastos Depreciación	2.404,22
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	126.570,10

Utilidad del ejercicio antes del repartición	19.936,21
Salto por anticipo pendiente de pago	
Utilidad del ejercicio antes del repartición	19.936,21
15% Participación Utilidades	- 2.990,43
Utilidad después de repartición	16.945,78
Impuesto a la renta	- 9.289,58
Utilidad del ejercicio	7.656,20


 Alejandro B. Vera Abad
 Representante Legal


 Johanna M. Olvera Carbo
 Contador

Ver notas explicativas a los estados financieros.

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en dólares norteamericanos)

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	Resultados Acumulados Adopción NIIF	Perdidas Acumul ejercicio anterior	Perdida del ejercicio	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800,00	174,79	-	97.215,86	- 37.835,88	- 28.134,16	- 15.467,28	-	-16.753,33
Transferencias									
Perdida Neta	-	-	10.711,81		-	28.134,16	-		38.845,97
Apropiación	-	-		- 97.215,86	42.902,61		15.467,28	7.656,20	- 31.189,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800,00	174,79	10.711,81	-	5.066,73	-	-	7.656,20	24.409,53


Alejandro B. Vera Abad
 Representante legal

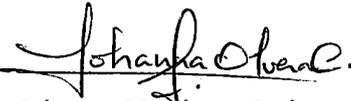

Johanna M. Olvera Carbo
 Contador

Ver notas explicativas a los estados financieros.

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2014
(Expresado en dólares norteamericanos)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		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		-21040,68
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		54755,27
Clases de cobros por actividades de operación		54755,27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		54755,27
Clases de pagos por actividades de operación		0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		0
Pagos a y por cuenta de los empleados		0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		7194,58
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		7194,58
Otras entradas (salidas) de efectivo		0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-82990,53
Otras entradas (salidas) de efectivo		-82990,53
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-21040,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		5543,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		15496,82
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		19.936,21
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		0
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		0
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		34819,06
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		704255,95
(Incremento) disminución en inventarios		0
(Incremento) disminución en otros activos		979728,63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-1778747,73
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en otros pasivos		129582,21
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		54.755,27


Alejandro B. Vera Abad
Representante Legal


Johanna M. Olivera Carbo
Contador

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A." fue constituida en Ecuador., Provincia del Guayas el 22 de Julio de 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). Telf (04)2442055 ext 5015

Su actividad económica principal es el Almacenamiento y deposito comercial aduanero

NOTA 2 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**.

Base de Presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y presentados en dólares de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador.

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI.-004 de 21 de agosto de 2006 publicada en el Registro Oficial No. 348 de septiembre 4 del 2006, la Superintendencia de Compañías resolvió disponer que las **Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAAS)** y **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** respectivamente, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009; decisión que fue ratificada con la Resolución No ADM 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No 378 de julio 10 del 2008.

De acuerdo a la Resolución No 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías de Ecuador en noviembre 20 del 2008 y publicada en el R.O. No 498, resuelve establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; por lo que la entidad aplico obligatoriamente las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** a partir del 1 de enero del 2012, considerando como periodo de transición el año 2011.

La Superintendencia de Compañías emitió en diciembre 23 del 2009, la Resolución No SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el Registro Oficial No 94, mediante el cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (**NIIF**) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

Durante el año 2011, la Superintendencia de Compañías del Ecuador emitió disposiciones legales sobre los procedimientos para la implementación y aplicación de las NIIF, tales como

Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 con fecha octubre 11 del 2011 correspondiente a la aplicación de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** y de la **Norma Internacional de Información Financiera** para pequeñas y medianas entidades (**PYMES**) para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. También en ese mismo año se emitió la Resolución No SC-ICI-CPAIFRS.G.11007, publicada en octubre 28 del 2011, relacionada con el destino de los saldos de las cuentas de reservas de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** y la **Norma Internacional de Información Financiera** para pequeñas y medianas entidades – **PYMES**, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladas y designación e informe de peritos.

Mediante Resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 emitida el 30 de diciembre del 2011, para normar en la adopción por primera vez de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** para las **PYMES**, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles.

El Representante Legal de la compañía, mediante informe emitido a la Junta General de Accionistas celebrada el 08 de abril del 2015 y presentada en esa misma fecha a la Superintendencia de Compañías, manifiesta que la entidad no tuvo operaciones ni transacciones económicas durante el año 2014, por lo que no está obligada a elaborar el cronograma de implementación y aplicación de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)** en octubre del 2011 ni tampoco está obligada a presentar las conciliaciones de los saldos de las cuentas patrimoniales en el periodo de transición, de conformidad a lo tipificado en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 en su artículo décimo primero, en el cual se menciona que cuando una compañía se constituya a partir del 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**, de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No 498 del 31 de diciembre del 2008 reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligado a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las **NIIF**.

De acuerdo a lo mencionado anteriormente, **Bodega de Almacenamiento Temporal "Bodalmet S. A."**, ha cumplido con el proceso obligatorio de implementación y aplicación de las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, de conformidad a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador ha procedido a la presentación final de los estados financieros autorizados el 08 de Abril del 2015, los mismos que están a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación.

A continuación se resumen las principales normas contables aplicadas por la entidad para la preparación de los estados financieros:

Moneda Funcional – Los Estados Financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000.

Activos y Pasivos Financieros – Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar e inversiones temporales. Se registran inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento que existe el compromiso de adquirir

tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. La entidad activo y pasivo financiero tales como:

1. **Cuentas por cobrar** – Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
2. **Cuentas por pagar** – Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo – Para efectos del flujo de efectivo, la entidad considera como efectivo y equivalente del efectivo, el disponible de efectivo en caja y banco. Al cierre contable del año 2014, los equivalentes del efectivo constituyen fondos en caja y en cuentas corrientes de bancos locales.

Inventarios, neto – Se encuentran registrados al costo de adquisición, que no excede el valor neto realizable, tal como sigue:

Se conciliarán los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria. Los inventarios serán valuados al “Costo” o “Valor neto de realización”, el que sea menor. Los inventarios en tránsito serán valorados al costo de adquisición.

Los costos por las pérdidas reales de inventarios por obsolescencia o por otros motivos serán cargados a los resultados del respectivo ejercicio económico. Las existencias adquiridas para uso propio se valoran por el menor valor entre el coste y el valor neto realizable.

El precio de costo, incluye los costos de materiales directos y en su caso, los costos de mano de obra directa y los gastos generales incurridos al trasladar las existencias hasta su ubicación y condiciones actuales. El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

Al final del año se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, efectuando la provisión cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Activos por impuestos corrientes – Los saldos de retención en la fuente de impuesto a la renta practicado por terceros sobre las ventas de inventarios y del impuesto al valor agregado, generado en las importaciones de inventarios, fueron liquidados al momento de determinación del impuesto a la renta de la entidad.

Servicios y otros pagos anticipados – Representa anticipos entregados a proveedores de servicios que son liquidados en función a la entrega de la factura o devolución del dinero que fue entregado como garantía.

Propiedades Planta y Equipo, neto – Se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de la vida útil estimada que fue establecida por disposiciones tributarias:

Edificios e Instalaciones	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón provisto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades y equipos, la compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultare de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

La administración de la entidad, debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro el valor de ese activo.

Otras Obligaciones Corrientes – Están reconocidos mediante el método del devengado y se originan cuando la entidad mantiene una obligación producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del seguro social o acuerdos contractuales.

Participación de los trabajadores en las utilidades – La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Provisión para el impuesto a la renta – La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto por pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de Diciembre del 2014.

La Compañía calculo la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22% correspondientemente. Con la puesta en marcha del código orgánico de la producción de comercio e inversiones publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O. No 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2012 y 2013 en 23% y 22% respectivamente.

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El Impuesto a la Renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Reserva Legal – La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos – Con relación a la venta de inventarios, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los inventarios.

Reconocimiento de Costos y Gastos – El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventarios, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los ingresos y gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

Uso de Estimaciones – La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el año 2011 de acuerdo con NEC), requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos, y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Los saldos de la cuenta Caja y Bancos se encuentran registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Caja Chica	2.579,96
Caja General	12.916,86

Total Caja y Bancos	15.496,82

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de la cuenta Cuentas por cobrar se encuentran registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

División Naviera	2.762.639,35
Relacionadas con el Ecuador	89.473,52
Relacionadas no corporativas	5.516,90
Clientes	50.080,56
Empleados comisariato	7.809,21
Empleados atención medica salud	727,23

Total Cuentas por cobrar	2.916.246,77

NOTA 5.- IMPUESTOS

Los saldos de la cuenta Impuestos se encuentra registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Ret en la fuente de IVA	3.042,03
Imtp retenido fuente años anteriores	12.939,91
Impto retenido fuente 2010	12.680,71
Impto retenido fuente 2011	6.241,94
Impto retenido fuente 2012	9.739,70
Imtp retenido fuente 2013	5.865,77
Impto retenido fuente 2014	2.779,73

Total Impuestos	53.289,79

NOTA 6.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Los saldos de la cuenta anticipos a proveedores se encuentra registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Anticipo proveedores	35.181,01

Total anticipos a proveedores	35.181,01

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de la cuenta otras cuentas por cobrar se encuentra registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Fruit Shippers	193.074,24
Otras cuentas por cobrar	24.862,69

Total Otras cuentas por cobrar	217.936,93

NOTA 8.- GASTOS ANTICIPADOS: PRIMA SEGURO

Los saldos de la cuenta gastos anticipados: prima de seguro se encuentra registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Maquinaria y equipos	137,16
Terceros y Vehículos	1.057,91
Garantías Aduaneras	21.607,04
Responsabilidad civil	440,70
Robo	2.900,43
Incendio	80,88
De multiriesgos	5.120,70

Total Gastos anticipados: prima seguro	31.344,82

NOTA 9.- OTROS CARGOS DIFERIDOS

Los saldos de la cuenta otros cargos diferidos se encuentra registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Otro diferidos	3.310,00

Total otros cargos diferidos	3.310,00

NOTA 10.- ACTIVO FIJOS

Los saldos de la cuenta activos fijos se encuentra registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

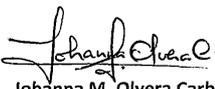
Propiedad planta y equipo	246.333,43
(-) Depreciación Acumulada	(203.680,44)

Total Activos Fijos	42.652,99

BODEGA DE ALMACENAMIENTO TEMPORAL "BODALMET S. A."
 DETALLE DE ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresados en dólares norteamericanos)

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2013	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	% sobre costo	Saldo al 31.12.2014	
Terrenos	-	-	-	-	-	
Edificios	-	-	-	5%	-	
Muebles y Enseres	43.684,41	-	-	10%	43.684,41	
Maquinaria, Equipo	91.308,87	-	107.495,04	10%	198.803,91	
Vehiculos	1.570,00	-	-	20%	1.570,00	
Equipos de Computac	9.375,11	-	-	33%	9.375,11	
Otros Activos Fijos	107.495,04	-	107.495,04	10%	-	
	253.433,43	-	107.495,04		253.433,43	
Depreciación Acumulada	-	194.318,27	-	16.462,17	-	210.780,44
Total Activo Neto	59.115,16	-	123.957,21	107.495,04	42.652,99	


 Alejandro B. Vera Abad
 Representante legal


 Johanna M. Olvera Carbo
 Contador

NOTA 11.- ACTIVOS NO CAPITALIZABLES

Los saldos de la cuenta Activos no capitalizables se encuentran registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

De Instalación y adecuaciones	94,58

Total activos no capitalizables	94,58

NOTA 12.- OTROS ACTIVOS

Los saldos de la cuenta otros activos se encuentran registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Otros activos	357.666,03

Total otros activos	357.666,03

NOTA 13.- SOBREGIRO BANCARIO

Los saldos de la cuenta sobregiro bancario se encuentra registrado al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Banco del Litoral Cta Cte · 23612	6.496,23

Total sobregiro bancario	6.496,23

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de la cuenta cuentas por pagar se encuentra registrada al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Facturas por pagar	25.137,18
División Naviera	3.269.240,33
División Exportadora	95.309,89
División agrícola	8.924,49
División Inmobiliaria	3.353,95
División ganadera	10,65
División Automotriz	31.757,06
División Seguros	40.523,30
Proveedor del exterior	13.991,91

Total cuentas por pagar	3.488.248,76

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de la cuenta otras cuentas por pagar se encuentran registradas al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Otras cuentas por pagar	3.187,65

Total Otras Cuentas por pagar	3.187,65

NOTA 16.- BENEFICIOS

Los saldos de la cuenta beneficios se encuentran registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Nomina por pagar	0,05
Decimos	2.921,96
Otros beneficios	21.692,87
Total beneficios	24.614,88

NOTA 17.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de la cuenta impuestos por pagar se encuentran registrados al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Retenciones	1.245,39
Otras retenciones	5.155,42
Impuestos por pagar	114,13
Impto al valor agregado	26.895,00
Retenciones en la fuente	6.985,65
Otros impuestos	2.605,77
Total Impuestos por pagar	43.001,36

NOTA 18.- ANTICIPOS

Los saldos de la cuenta anticipos se encuentran registradas al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Anticipos clientes	15.374,29
Total Anticipos	15.374,29

NOTA 19.- PROVISIÓN BENEFICIO SOCIAL

Los saldos de la cuenta provisión se encuentra al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Jubilación patronal	49.664,88
Desahucio	18.222,16
Total Provisión beneficio social	67.887,04

NOTA 20.- CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta capital se encuentran conformados de cada año así como sigue:

Accionistas	Valor	% aportación
Empacadora del Litoral Empacar S. A.	799	99
Calesmeralda S. A.	1	1
Suman	800,00	100

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 21.- RESERVA LEGAL

Los saldos de la cuenta reserva legal se encuentran al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Reserva legal	174,79
Total reserva legal	174,79

NOTA 22.- RESERVA DE CAPITAL

Los saldos de la cuenta reserva de capital se encuentra al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Reserva de capital	10.711,81
Total reserva de capital	10.711,81

NOTA 23.- RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos de la cuenta resultados acumulados se encuentra al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Utilidades acumuladas	86.504,05
Pérdidas acumuladas	(43.601,44)
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era vez	(37.835,88)
Total resultados acumulados	5.066,73

NOTA 24.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los saldos de la cuenta resultados acumulados se encuentra al 31 de Diciembre del 2014, el cual revela el siguiente saldo:

Utilidad del ejercicio	7.656,20
Total Utilidad del ejercicio	7.656,20

NOTA 24 – EVENTOS SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los Estados Financieros (**Abril 2014**), no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

09/JUL/2015 16:16:14

Usu: omontalvan



Registro Societario

Remitente: No. Trámite: -
ECON XAVIER CAMPOS --

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:
CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Boa

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET Digitando No. de trámite, año y verificador =	66
--	----