

INDUSTRIA METAL MECANICA CONSTRUCTORA IMETECO S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015

1. Información General

INDUSTRIA METAL MECANICA CONSTRUCTORA IMETECO S. A; es una sociedad anónima, constituida en Ecuador con domicilio en la ciudad de Guayaquil Km. 16,5 vía a Daule. Su objeto principal es dedicarse al desarrollo de actividades de la Industria Metalmeccánica, en proyectos de gran escala, Hidroeléctricos, Petroleros, Puentes, Muelles y cualquier proyecto que se haga en hierro y acero. Para el año que estamos informando, los proyectos más importantes son: El proyecto Hidroeléctrico San Bartolo, Fabricación y Montaje de estructuras para el edificio UNASUR, fabricación de la tubería para el Proyecto Hidroeléctrico Sopladora, de nuestro cliente China Gezhoubu, el mismo que está programado terminar en el primer trimestre del 2016. Para el 2016 se han presentado ofertas para algunos proyectos, sin embargo al cierre del ejercicio económico del 2015 no tenemos aprobada ninguna oferta.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros están de acuerdo a la NIIF, que exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES Y EXTRANJEROS:

Esta es una cuenta de activo, se debita con los depósitos y/o transferencias de los clientes y notas de crédito emitidas por el Banco. Se acredita con el giro de cheques y/o transferencias a los proveedores y notas de debito emitidas por el Banco.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entrega los bienes y ha cambiado su propiedad.

Para los terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos por actividades ordinarias son las siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicio	\$16,397,438	\$17,779,901
Varios	\$0	\$0
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>\$16,397,438</u>	<u>\$17,779,901</u>

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales 30 días plazo, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperadas. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Para el periodo que se informa está identificado como cuenta de difícil cobro el saldo del cliente ETINAR, el cliente al momento está en proceso legal, se realizó una provisión equivalente al 1% de la cartera.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar Clientes	\$1,913,646	\$1,913,646
Provisión cuentas incobrables	\$0	\$0
	<hr/>	<hr/>
Total	<u>\$1,913,646</u>	<u>\$1,913,646</u>

Edad de cuentas por cobrar:

Por vencer	\$2,001	\$53,543
Vencido 1-30 días	\$204,513	\$90,718
Vencido 31-60 días	\$0	\$0
Vencido 61-90 días	\$2,040	\$30,941
Vencido 91-120 días	\$20,170	\$124,253
Mas de 120 días	<u>\$2,166,759</u>	<u>\$1,614,191</u>
Total	<u>\$2,395,482</u>	<u>\$1,913,646</u>

En el año 2015, ciertos clientes han presentado atraso en sus pagos por lo cual la edad de cartera muestra valores vencidos por más de 360 días, sin embargo al 31 de diciembre no se puede determinar que las cuentas por cobrar sean de difícil cobro, excepto por el cliente ETINAR, cuya cuenta fue enviada al Departamento legal para cobro por la vía Judicial.

INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta, menos los costos que se incurren en la terminación y venta. El costo que se aplica para valorar los inventarios es el costo promedio. Los rubros más importantes de inventario son:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios se componen de lo siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario de Materia Prima	\$844,371	\$2,756,236
Inventario de Productos en Proceso	\$54,091	\$600,499
Inventario de Productos Terminados	\$1,046,375	\$3,553,211
Inventario en transito	<u>\$5,142</u>	<u>\$142,084</u>
Total Inventarios	<u>\$1,949,978</u>	<u>\$7,052,030</u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada. La depreciación se carga para disminuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se aplican las siguientes tasas anuales:

Edificios 5%
Maquinarias y Equipos 10%
Muebles y Enseres 10%
Vehículos 20%

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de Propiedad planta y Equipos, son los siguientes:

<u>Descripción</u>	<u>2014</u>	<u>2014</u>
Terrenos	\$882,279	\$882,279
Edificios	\$2,000,826	\$2,000,826
Construcciones en curso	\$0	\$242,124
Muebles y Enseres	\$0	\$25,060
Maquinaria y Equipos	\$6,826,498	\$6,603,184
Equipo de Computación	\$0	\$23,967
Vehículos	\$652,182	\$652,182
Otros Activos	<u>\$144,737</u>	<u>\$0</u>
Total propiedad, planta y equipos	\$10,506,521	\$10,429,622
Menos: Depreciación Acumulada	<u>-\$3,582,512</u>	<u>-\$2,751,991</u>
Neto propiedad, planta y equipos	<u>\$6,924,009</u>	<u>\$7,677,631</u>

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar proveedores	<u>\$2,483,160</u>	<u>\$2,321,026</u>
Total Cuentas por pagar comerciales	<u>\$2,483,160</u>	<u>\$2,321,026</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes se expresan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de otras obligaciones corrientes, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar SRI	\$402,271	\$76,219
Cuentas por pagar IESS	\$37,463	\$43,956
Beneficios Sociales	\$266,683	\$237,717
Participación de Utilidades	\$133,875	\$127,515
Anticipo de clientes	<u>\$1,887,479</u>	<u>\$6,318,736</u>
Total otras obligaciones	<u>\$2,727,771</u>	<u>\$6,804,143</u>

PRESTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de intereses efectivo y se incluyen en los costos financieros.

La compañía debido a la necesidad de recursos para la operación de los proyectos y financiamiento en la adquisición de Maquinarias y equipos, instalación y construcción de edificaciones, se vio en la necesidad de solicitar a la Banca privada la aprobación de préstamos a corto plazo y largo plazo, los mismos que están registrados en la contabilidad de la compañía, con los respectivos vencimientos y provisión de intereses.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de otras obligaciones corrientes, está compuesto por:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CORTO PLAZO		
Banco Bolivariano	<u>\$1,750,240</u>	<u>\$2,734,436</u>
Total Corto plazo	<u>\$1,750,240</u>	<u>\$2,734,436</u>
LARGO PLAZO		
Banco Bolivariano	<u>\$404,604</u>	<u>\$1,231,863</u>
Total largo plazo	<u>\$1,262,110</u>	<u>\$1,231,863</u>
Total Obligaciones	<u>\$3,012,350</u>	<u>\$3,966,299</u>

En corto plazo incluye dos avales, los mismo que fueron entregados a INDURA y CONZACK, para cancelar facturas por compra de materia prima y materiales.

CAPITAL SOCIAL

En el año 2015 la Superintendencia de Compañías aprobó el aumento de Capital utilizando las Cuentas de Reserva de Capital y Reserva Facultativa. Según resolución de la Superintendencia de Compañías de enero del 2015, en vista de lo anterior el nuevo capital social de la Compañía es US \$ 257.345

p' IMETECO S. A.



CESAR GUSTAVO ULLOA
Contador General