

METALICSA S.A.

Estados Financieros

Años terminados en Diciembre 31, 2014

1.1- CONSTITUCION

METALICSA S.A., fue constituida el 08 de agosto del año 2006 en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil según resolución **No. 06.G.IJ.0005407**, se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con No. 0992471328001 y su domicilio tributario es en Tungurahua 305 y Urdaneta - Quisquis; el número de expediente en la Súper Intendencia de Compañías es **124118**.

1.2- OPERACIONES

Su objeto social es LA IMPORTACIÓN, EXPORTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, COMPRA, VENTA, COMERCIALIZACIÓN DE CABLES PARA LA COMUNICACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LAS INSTALACIONES ELÉCTRICAS.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO. Los estados financieros de **METALICSA S.A.** han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (ISAB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera vigente, al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

2.2 BASES DE PRESENTACIÓN. Los estados financieros de la compañía **METALICSA S.A.** comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera.

2.3 CONVERSIÓN DE LA MONEDA EXTRANJERA

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.



2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas en el país y en el exterior, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.5 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES. Las ventas que realiza la compañía son por bienes y se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia

objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. La propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan al gasto al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La tasa de depreciación de los activos son las siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

2.7 DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS. En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar clientes y cualquier otra partida de activos que haya sufrido deterioro para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 PROVEEDORES POR PAGAR. Los proveedores por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de su amortización.

2.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen de acuerdo al grado de realización de los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la Administración Tributaria.

2.10 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS. Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

2.11 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS. La compañía al 31 de Diciembre del 2014 presenta las siguientes Notas a los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera:

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
METALICSA S.A.**

		\$ 1.294,00
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTES	\$ 1.294,00	
EFECTIVO EN CAJA Y BANCO	\$ 1.094,00	
INVERSIONES CORRIENTES	\$ -	
DOC. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ -	
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	\$ -	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ -	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)	\$ -	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	\$ -	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ -	
VEHÍCULOS	\$ -	
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ -	
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 200,00	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES	\$ -	
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES - CORRIENTES	\$ -	
NO RELACIONADAS LOCALES	\$ -	
O. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ -	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$ -	
PROVISIONES	\$ -	
PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1.306,00
PATRIMONIO NETO	\$ 1.306,00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 800,00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	\$ -	
APORTE FUTURO AUMENTO CAPITAL	\$ 500,00	
RESERVA LEGAL	\$ -	
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIORES	\$ -	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 6,00	

10

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

**METALICSA S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

CUENTA			
INGRESOS			<u>\$ -</u>
VENTAS 12%	\$	-	
VENTAS 0%	\$	-	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES	\$	-	
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN			
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-	<u>\$ -</u>
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-	
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	\$	-	
GANANCIA BRUTA			<u>\$ -</u>
GASTOS OPERATIVOS			<u>\$ 6,00</u>
GASTO ADMINISTRATIVOS			
SUELDOS	\$	-	
BENEFICIOS SOCIALES	\$	-	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$	-	
HONORARIOS	\$	-	
COMBUSTIBLE	\$	-	
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$	-	
SUMINISTRO Y MATERIALES	\$	-	
SEGUROS Y REASEGUROS	\$	-	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	4,80	
GASTO DE VIAJE	\$	-	
DEPRECIACION NO ACELERADA	\$	-	
SERVICIOS BASICOS	\$	-	
OTROS SERVICIOS	\$	1,20	
OTROS BIENES	\$	-	
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA			<u>\$ -6,00</u>
PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES			\$ -
UTILIDAD PARA CONCILIACION TRIBUTARIA			\$ -6,00
IMPUESTO CAUSADO			\$ -
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS			<u>\$ -6,00</u>

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Efectivo y equivalente de efectivo	31 de diciembre del 2014
EFFECTIVO	
Bancos Nacionales:	\$ 1.094,00
	\$ 1.094,00
Total de Bancos	<u>\$ 1.094,00</u>

Al 31 de diciembre del 2014, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Bancos, en cuentas nacionales. La compañía no mantiene cuentas en otro tipo de moneda extranjera ni en el exterior.

IMPUESTOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2014
Activos del impuesto corriente	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ -
Total de Impuestos	<u>\$ -</u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS .

	31 de diciembre del 2014
Activos	
VEHÍCULOS	\$ -
Total de Impuestos	<u>\$ -</u>

CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2014
Cuentas y documentos por pagar	
RELACIONADOS / LOCALES	\$ -
RELACIONADOS / DEL EXTERIOR	\$ -
NO RELACIONADOS / LOCALES	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGA	\$ -
PARTICIPACION TRABAJADORES	\$ -
Total de Cuentas y documentos por pagar	<u>\$ -</u>

Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores que serán canceladas dentro del período corriente. El valor del impuesto a la Renta corresponde al ejercicio del año 2014.

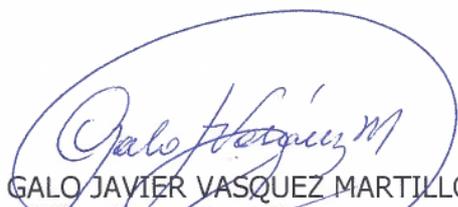
CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la compañía está constituido por 800,00 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de U.S. \$ 1 cada una.

Los valores entregados por parte de los accionistas no han sido pagados y quedarían como aportación para el año siguiente. En lo que concierne.

Responsabilidad de los Estados Financieros

Con fecha 25 de septiembre del 2015, según Informe del Gerente General a la Junta General de Accionistas por el ejercicio económico 2014, indica que la compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias, pago a proveedores locales y demás entes reguladores.


GALO JAVIER VASQUEZ MARTILLO
GERENTE GENERAL
METALICSA S.A.