

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de METAL INDUSTRIAL JOSE CAMPUZANO S.A., se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

**Los Estados financieros de METAL INDUSTRIAL JOSE CAMPUZANO S.A.: están presentados en dólares americanos.**

### 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, son las que en la posterior se van a señalar, conociendo el grado de liquidez de mayor a menor.-

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALIZADAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los ingresos que obtiene la empresa normalmente provienen de las ventas de sus productos; ventas que normalmente se realizan créditos ya que al contado es un mínimo porcentaje.

Las ventas no tienen intereses

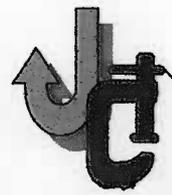
### 5. INVENTARIO

Esta empresa por las actividades propias de su objetivo social, bien un bien instalado programa de control de inventario ya que por una parte se requiere conocer lo que diariamente se produce

### 6. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesto en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Para el control de las maquinarias y equipos, la empresa también ha diseñado una plataforma de control desde la adquisición hasta su depreciación anual, por todo el tiempo de vida útil.

Son registradas al costo y anualmente son depreciados mediante el método directo, de tal manera que al final del ejercicio el valor neto en libros será el costo menos su



depreciación. La compañía considera el valor residual de los activos fijos para la denominación del cálculo de la depreciación en un 10% de su valor.

## **7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Son registradas a su valor razonable y no tienen intereses, constan todas aquellas que se adeudan a la fecha.

## **8. IMPUESTO CORRIENTE**

Se basa en la utilidad gravable que registra al final del periodo. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la base del 22% sobre la utilidad neta, conforme lo determina el Código de la Producción y recaudada por el Servicio de Rentas Internas.

## **9. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

La Compañía reconoce en sus estados financieros las provisiones correspondientes a los beneficios sociales que señalan las leyes de la materia, por ser nueva la empresa, todavía no tiene obligaciones de tipo jubilar con sus empleados.

De igual manera reconoce los beneficios de las utilidades a sus trabajadores en base al resultado del ejercicio.

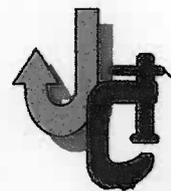
## **10. RESERVA LEGAL**

La empresa cumple con requerimiento de provisionar el 10% de las utilidades liquidadas de cada ejercicio para incrementar su reserva legal.

## **11. VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS.**

La empresa está dedicada a la fabricación y construcción de estructuras metálicas, el mercado de este negocio requiere de una amplitud de crédito, ya que así está diseñado, rara son las empresas que contratan servicios al contado. Normalmente las ventas se realizan con crédito de 30 hasta 45 días, dependiendo el trabajo a realizar, plazos que en algunos casos los clientes solicitan extenderlos, lo cual dificulta la liquidez de la empresa. Las ventas no tienen intereses, se las contabiliza a su valor normal, no hay ventas con plazos superiores a los doce meses.

Al momento de emitirse la factura se lo hace por ventas a plazo, su cancelación se dará en el momento en que se recibe el cheque y los comprobantes de retención. Estos valores desaparecen al final del ejercicio al ser liquidados con ganancia y pérdida.



## 12. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen, desaparecen al final del ejercicio al ser absorbidos por la cuenta Ganancia y Pérdida.

## 13. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### 1 ACTIVO.-

#### Efectivo y equivalentes al efectivo

Valores en caja \$ 147.422,54

#### Cuentas y documentos por cobrar

Cientes por cobrar \$ 46.307,59

#### Crédito Tributario

Valor en Retención en la Fuente \$ 9.982,60

#### Inventario

Inventario de materia prima \$ 7.141,99

Inventario de suministros o materiales \$ 20.973,53

Inventario de productos terminados \$ 6.840,20

Inventario de repuestos, herramientas y accesorios \$ 6.847,21

#### Propiedades, Plantas y Equipos

Muebles y enseres \$ 1.051,95

Maquinaria y Equipo \$ 23.911,00

Equipo de Computación \$ 2.500,00

Vehículo, Equipos de transporte \$ 131.773,90

(-) Depreciación acumulada \$ (42.714,20)

**TOTAL DE ACTIVO \$ 362.038,31**



## **2 PASIVO.-**

### Cuentas y documentos por pagar

|                                 |    |            |
|---------------------------------|----|------------|
| Proveedores locales             | \$ | 11.216,15  |
| Participación trabajadores      | \$ | 3.558,43   |
| Cuentas por pagar a Accionistas | \$ | 230.510,81 |

### IMPUESTOS POR PAGAR

|                        |    |                   |
|------------------------|----|-------------------|
| Impuesto a la renta    | \$ | <u>4.436,17</u>   |
| <b>TOTAL DE PASIVO</b> | \$ | <b>249.721,56</b> |

## **3 PATRIMONIO**

|                             |    |                   |
|-----------------------------|----|-------------------|
| Capital Social              | \$ | 800,00            |
| Reserva Legal               | \$ | 4.363,04          |
| Ganancias Acumuladas        | \$ | 91.425,46         |
| Ganancias Netas del periodo | \$ | <u>15.728,25</u>  |
| <b>Patrimonio Neto</b>      | \$ | <b>112.316,75</b> |

## **4 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### INGRESOS POR VENTA

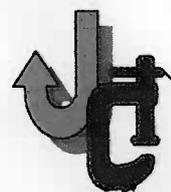
Los ingresos de la compañía han provenido principalmente de la venta y prestación de servicios, como se indica a continuación:

|                        |    |                   |
|------------------------|----|-------------------|
| Ventas por tarifa 12%  | \$ | 506.764,44        |
| Venta de bienes        | \$ | <u>12.946,43</u>  |
| <b>Total de Ventas</b> | \$ | <b>519.710,87</b> |

### GASTOS Y COSTOS DEL EJERCICIO

El detalle de la cuenta de costos y gastos corresponde a gastos incurridos durante el proceso de las ventas, gastos y costos que se refieren principalmente a sueldos y beneficios sociales, entre los rubros más significativos, tendremos:

|                                    |    |                   |
|------------------------------------|----|-------------------|
| Costos de producción               | \$ | 474.797,60        |
| Gastos generales y administrativos | \$ | <u>21.190,42</u>  |
| <b>Total costos y gastos</b>       | \$ | <b>495.988,02</b> |



#### 14. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizadas para su publicación el 31 de Marzo del 2014.

#### 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 1 de Enero del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

REPRESENTANTE LEGAL  
JOSE A. CAMPUZANO RAMIREZ

CONTADOR  
PABLO ALFONSO GONZABAY