

METALURGICA ECUATORIANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2015

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO

Metalúrgica Ecuatoriana se constituye como Compañía Limitada el 04 de septiembre de 1974 teniendo como principales actividades económicas: la fabricación de maquinaria para trabajar la madera y metalmecánica, trapiches de fuerza motriz y animal, fundiciones de hierro, bronce y aluminio, accesorios para redes de agua potable y alcantarillado y toda clase de repuestos a pedido de los clientes

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF's

Mediante Resolución No. 08.G.DSCC.010 del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) en Ecuador.

En tal razón la Compañía ha venido preparando sus estados financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) a partir del ejercicio económico 1ro de enero al 31 de diciembre del 2012 y presentando formalmente a la Superintendencia de Compañías.

2.2 POLITICAS CONTABLES APLICADAS EN EL EJERCICIO ECONOMICO

Para la preparación de los Estados Financieros del ejercicio económico 1ro de enero al 31 de diciembre del 2015, se ha procedido a aplicar las siguientes políticas contables.

1. El efectivo y equivalentes se registran en el balance general a su valor nominal
2. Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su " Provisión para cuentas Incobrables "
3. Los inventarios de materia prima, productos en proceso y productos terminados están valorados a costos históricos y representan el costo real incurrido hasta la fecha
4. Los activos fijos se presentan a su costo histórico de adquisición menos la depreciación acumulada
5. Los anticipos por impuesto a la renta y retenciones en la fuente, se registran a su valor nominal , cuyos valores son liquidados en la conciliación tributaria anual
6. El valor actual de las provisiones por jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales anuales, donde se incluyen parámetros de estimación tales como: tasas de descuento, tasa de mortalidad, etc.
7. Los ingresos se reconocen cuando los bienes han sido entregados o despachados y con la facturación correspondiente.
8. El costo de ventas se determina con la metodología de costos industriales en donde se parte del costo de producción más las diferencias de inventarios iniciales y finales de productos en proceso y productos terminados

3.- RESUMEN ANALITICO DE LOS PRINCIPALES GRUPOS DE CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles a la fecha del cierre del balance, siendo registrados a su valor nominal.

	2014	2015
Caja General		6.849,30
Caja Chica	167,33	4,25
Banco Pichincha	36.440,16	610,70
Banco del Pacifico	17.423,17	13.422,26
Banco Bolivariano	780,00	914,32
TOTAL \$	54.810,66	21.800,83

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2014	2015
Clientes Corto Plazo	73.189,38	56.239,43
Provisión Incobrables	-13.034,61	-12.669,98
Clientes a Largo plazo	43.540,26	39.868,24
Otras Cuentas por Cobrar	8.115,72	25.594,22
TOTAL \$	111.810,75	109.031,91

3.3 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2015
Retenciones en la fuente	8.754,29	6.592,05
Anticipos Impuesto a la renta	3.681,50	
12 % IVA en Compras	746,94	
TOTAL \$	13.182,73	6.592,05

3.4 INVENTARIOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2014	2015
Materia Prima y Materiales	34.658,66	18.811,07
Productos en Proceso	41.374,33	41.427,74
Productos Terminados	59.843,74	95.971,07
TOTAL \$	135.876,73	156.209,88

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Grupo donde se incluye los costos históricos y revalorizados de activos fijos así detallados:

	2014	2015
Terrenos	553.932,00	553.932,00
Edificios	202.510,00	202.510,00
Maquinaria y equipo	65.897,30	65.897,30
Equipo de Computo	602,68	602,68
Herramientas	1.249,39	1.249,39
Equipo de Oficina	711,06	711,06
Depreciación Acumulada	-80.338,19	-91.142,22
TOTAL \$	744.564,24	733.760,21

3.6 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo de este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	2014	2015
Proveedores	23.434,00	27.326,13
Garantías por liquidar		17.950,00
Anticipos de clientes	12.021,81	25.418,65
Sueldos y Beneficios sociales	11.422,37	11.383,27
Obligaciones con el IESS	5.388,14	2.322,36
Obligaciones con el SRI	7.688,59	7.578,31
Dividendos Socios	20.844,12	35.595,63
Otras cuentas por pagar	10.363,14	6.502,26
TOTAL \$	91.162,17	134.076,61

3.7 PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta cuenta de pasivo a largo plazo, es el resultado de provisiones anuales por cálculo actuarial y se desglosa así:

	2014	2015
Jubilación Patronal	365.739,58	347.672,78
Desahucio	86.305,73	82.680,14
TOTAL \$	452.045,31	430.352,92

3.8 PATRIMONIO

Este grupo que representa el Patrimonio Empresarial, con la aplicación de las NIIF's queda integrado de la siguiente manera:

	2014	2015
Capital Social	410,80	410,80
Reserva Legal	11.269,29	12.369,25
Reserva Facultativa	31.068,17	
Reserva de Capital	94.845,34	94.845,34
Resultado del Ejercicio	14.444,25	-36.208,05
Utilidades Acumul. Ej. Anter.		31.068,17

Resultados Adopción NIIF's	-358.413,85	-362.933,79
Superavit por Revaluacion PPE	723.413,63	723.413,63
TOTAL \$	517.037,63	462.965,35

3.9 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

Ingresos operativos de la actividad empresarial y otros ingresos desglosados así:

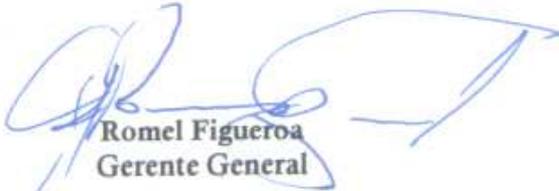
	2014	2015
Ventas	586.692,24	421.467,57
Otros ingresos	3.134,26	14.293,63
TOTAL \$	589.826,50	435.761,20

3.10 COSTOS Y GASTOS

Se detalla en resumen los rubros generales de costos y gastos incurridos en el ejercicio económico

	2014	2015
COSTOS DE VENTAS		
Materiales Directos	157.876,68	118.726,01
Mano de Obra Directa	168.502,22	153.053,38
Mano de Obra Indirecta	78.981,86	86.795,31
Gastos Indirectos de Fabricación	97.732,50	46.276,36
Variación Productos en Proceso	-23.007,74	-53,41
Variación Productos Terminados	-16.155,07	-36.127,33
TOTAL DE COSTOS \$	463.930,45	367.467,85
Gastos Administrativos	83.796,09	92.182,40
Gastos de Ventas	13.544,21	12.319,00
TOTAL DE GASTOS \$	97.340,30	104.501,40
TOTAL COSTOS Y GASTOS \$	561.270,75	471.969,25

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Romel Figueroa
Gerente General


Edison Huilca
Contador General