

METALURGICA ECUATORIANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2016

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 2016, 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 internacional de costos industriales, calculado de la sumatoria de los elementos 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.

	2016	2015
Caja General		6.849,30
Caja Chica	102.67	4.25
Banco Pichincha	1414.93	610.70
Banco del Pacifico	2897.93	13.422,26
Banco Bolivariano	954.32	914,32
TOTAL \$	5.369,85	21.800,83

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2016	2015
Clientes Corto Plazo	55.348,69	56.239,43
Provisión Incobrables	-12.669,98	-12.669,98
Clientes a Largo plazo	39.868,24	39.868,24
Otras Cuentas por Cobrar	13.321,80	25.594,22
TOTAL \$	95.868,75	109.031,91

3.3 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2016	2015
Retenciones en la fuente	6.681,45	6.592,05
12 % IVA en Compras	1.206,10	
TOTAL \$	7.887,55	6.592,05

3.4 INVENTARIOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2016	2015
Materia Prima y Materiales	28.967,29	18.811,07
Productos en Proceso	44.030,22	41.427,74
Productos Terminados	105.314,14	95.971,07
TOTAL \$	178.311,65	156.209,88

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2016	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	-101.928,01	-91.142,22
TOTAL \$	722.974,42	733.760,21

3.6 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2016	2015
Proveedores	71.205,12	27.326,13
Garantías por liquidar		17.950,00
Anticipos de clientes	34.483,78	25.418,65
Sueldos y Beneficios sociales	9.568,29	11.383,27
Obligaciones con el IESS	3.640,69	2.322,36
Obligaciones con el SRI	4.259,49	7.578,31
Dividendos y Prestamos Socios	31.872,03	35.595,63
Otras cuentas por pagar	7.308,54	6.502,26
TOTAL \$	162.337,94	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:

	2016	2015
Jubilación Patronal	339.103,90	347.672,78
Desahucio	84.741,42	82.680,14
TOTAL \$	423.845,32	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:

	2016	2015
Capital Social	410,80	410,80
Reserva Legal	12.369,25	12.369,25
Reserva de Capital	94.845,34	94.845,34

Resultado del Ejercicio	-38.666,86	-36.208,05
Utilidades Acumul. Ej. Anter.	31.068,17	31.068,17
Perdidas Acumul. Ej. Anter.	-36.208,05	
Resultados Adopción NIIF's	-363.003,32	-362.933,79
Superavit por Revaluacion PPE	723.413,63	723.413,63
TOTAL \$	424.228,96	462.965,35

3.9 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2016	2015
Ventas	400.717,46	421.467,57
Otros ingresos	10.966,13	14.293,63
TOTAL \$	411.683,59	435.761,20

3.10 COSTOS Y GASTOS

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

	2016	2015
COSTOS DE VENTAS		
Materiales Directos	105.788,54	118.726,01
Mano de Obra Directa	143.442,79	151.850,91
Mano de Obra Indirecta	75.334,61	86.795,31
Gastos Indirectos de Fabricación	55.163,51	46.276,36
Variación Productos en Proceso	-2.602,48	-53,41
Variación Productos Terminados	-9.343,07	-36.127,33
TOTAL DE COSTOS \$	367.783,90	367.467,85
Gastos Administrativos	69.235,92	92.182,40
Gastos de Ventas	13.330,63	12.319,00
TOTAL DE GASTOS \$	82.566,55	104.501,40
TOTAL COSTOS Y GASTOS \$	450.350,45	471.969,25


Ing. Romel Figueroa
GERENTE GENERAL


Ec. Edison Huilca P.
CONTADOR GENERAL