

# **METALURGICA ECUATORIANA CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2017**

### **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 2017, 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 y desahucio, 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.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja General	321,55	
Caja Chica	61,16	102,67
Banco Pichincha	95,48	1.414,93
Banco del Pacifico	18.598,43	2.897,93
Banco Bolivariano	954,32	954,32
<b>TOTAL \$</b>	<b>20.030,94</b>	<b>5.369,85</b>

#### 3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes Corto Plazo	64.698,23	55.348,69
Provisión Incobrables	-888,42	-12.669,98
Clientes a Largo plazo	21.183,31	39.868,24
Otras Cuentas por Cobrar	7.278,30	13.321,80
<b>TOTAL \$</b>	<b>92.271,42</b>	<b>95.868,75</b>

#### 3.3 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Retenciones en la fuente	11.059,20	6.681,45
12 % IVA en Compras		1.206,10
<b>TOTAL \$</b>	<b>11.059,20</b>	<b>7.887,55</b>

### 3.4 INVENTARIOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2017	2016
Materia Prima y Materiales	18.173,51	28.967,29
Productos en Proceso	47.563,06	44.030,22
Productos Terminados	85.948,17	105.314,14
<b>TOTAL \$</b>	<b>151.684,74</b>	<b>178.311,65</b>

### 3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2017	2016
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	1.312,68	602,68
Herramientas	1.249,39	1.249,39
Equipo de Oficina	711,06	711,06
Depreciación Acumulada	-112.531,34	-101.928,01
<b>TOTAL \$</b>	<b>713.081,09</b>	<b>722.974,42</b>

### 3.6 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2017	2016
Proveedores	46.873,72	71.205,12
Anticipos de clientes	13.062,57	34.483,78
Beneficios sociales	11.504,64	9.568,29
Obligaciones con el IESS	3.233,56	3.640,69
Obligaciones con el SRI	8.296,81	4.259,49
Dividendos y Prestamos Socios	19.618,40	31.872,03
Otras cuentas por pagar	8.956,14	7.308,54
<b>TOTAL \$</b>	<b>111.545,84</b>	<b>162.337,94</b>

### 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:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Jubilación Patronal	353.894,76	339.103,90
Desahucio	90.143,65	84.741,42
<b>TOTAL \$</b>	<b>444.038,41</b>	<b>423.845,32</b>

### 3.8 PATRIMONIO

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
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	8.314,19	-38.666,86
Utilidades Acumul. Ej. Anter.		31.068,17
Perdidas Acumul. Ej. Anter.	-43.806,75	-36.208,05
Resultados Adopción NIIF's	-363.003,32	-363.003,32
Superavit por Revaluacion PPE	723.413,63	723.413,63
<b>TOTAL \$</b>	<b>432.543,14</b>	<b>424.228,96</b>

### 3.9 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ventas	520.297,93	400.717,46
Otros ingresos	40,91	10.966,13
<b>TOTAL \$</b>	<b>520.338,84</b>	<b>411.683,59</b>

### 3.10 COSTOS Y GASTOS

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

	2017	2016
<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
Materiales Directos	82.326,38	105.788,54
Costos Productos no fabricados por la cia.	35.122,05	
Mano de Obra Directa	119.040,57	143.442,79
Mano de Obra Indirecta	71.600,79	75.334,61
Gastos Indirectos de Fabricación	63.160,73	55.163,51
Variación Productos en Proceso	- 3.532,84	-2.602,48
Variación Productos Terminados	19.365,97	-9.343,07
<b>TOTAL DE COSTOS \$</b>	<b>387.083,65</b>	<b>367.783,90</b>
Gastos Administrativos	105.400,25	69.235,92
Gastos de Ventas	12.222,17	13.330,63
<b>TOTAL DE GASTOS \$</b>	<b>117.622,42</b>	<b>82.566,55</b>

  
Ing. Romel Figueroa  
**GERENTE GENERAL**

  
Ec. Edison Huilca P.  
**CONTADOR GENERAL**