

METALURGICA ECUATORIANA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO ECONOMICO 1ro de Enero al 31 de Diciembre del 2018

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 2018, 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.

	2018	2017
Caja General		321,55
Caja Chica	14.64	61,16
Banco Pichincha	3.940,63	95,48
Banco del Pacifico		18.598,43
Banco Bolivariano	954,32	954,32
TOTAL \$	4.909,59	20.030,94

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Clientes Corto Plazo	46.889,13	64.698,23
Provisión Incobrables		-888,42
Clientes a Largo plazo	21.183,31	21.183,31
Otras Cuentas por Cobrar	3.515,39	7.278,30
TOTAL \$	71.587,83	92.271,42

3.3 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Retenciones en la fuente	8.059,10	11.059,20
TOTAL \$	8.059,10	11.059,20

3.4 INVENTARIOS

Se desglosa de la siguiente manera:

	2018	2017
Materia Prima y Materiales	22.212,27	18.173,51
Productos en Proceso	55.939,04	47.563,06
Productos Terminados	74.125,01	85.948,17
TOTAL \$	152.276,32	151.684,74

3.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	2018	2017
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	1.312,68
Herramientas	1.249,39	1.249,39
Equipo de Oficina	711,06	711,06
Depreciación Acumulada	-121.692,07	-112.531,34
TOTAL \$	703.920,36	713.081,09

3.6 CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR

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

	2018	2017
Proveedores	32.999,41	46.873,72
Anticipos de clientes	2.287,90	13.062,57
Sueldos y Beneficios sociales	3.901,83	6.399,84
Obligaciones con el IESS	2.329,80	3.233,56
Obligaciones con el SRI	4.726,10	8.296,81
Dividendos Socios	19.618,40	19.618,40
Otras cuentas por pagar	36.863,93	14.060,94
TOTAL \$	102.727,37	111.545,84

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:

	2018	2017
Jubilación Patronal	343.766,44	353.894,76
Desahucio	86.602,22	90.143,65
TOTAL \$	430.368,66	444.038,41

3.8 PATRIMONIO

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

	2018	2017
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	-36.846,69	8.314,19
Ganancias y Pérdidas Actuariales	11.960,73	
Perdidas Acumul. Ej. Anter.	-35.492,57	-43.806,75
Resultados Adopción NIIF's	-363.003,32	-363.003,32
Superavit por Revaluación PPE	723.413,63	723.413,63
TOTAL \$	407.657,17	432.543,14

3.9 INGRESOS DEL EJERCICIO ECONÓMICO

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

	2018	2017
Ventas	282.848,94	519.098,66
Otros ingresos	9.116,81	1.240,18
TOTAL \$	291.965,75	520.338,84

3.10 COSTOS Y GASTOS

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

	2018	2017
COSTOS DE VENTAS		
Materiales Directos	49.368,54	82.326,38
Costo productos no fabricados por la compañía	7.771,43	35.122,05
Mano de Obra Directa	105.220,43	119.040,57
Mano de Obra Indirecta	48.433,46	71.600,79
Gastos Indirectos de Fabricación	34.241,97	63.160,73
Variación Productos en Proceso	-8.375,98	-3.532,84
Variación Productos Terminados	11.823,16	19.365,97
TOTAL DE COSTOS \$	248.483,01	387.083,65
Gastos Administrativos	78.127,84	112.718,83
Gastos de Ventas	2.201,59	12.222,17
TOTAL DE GASTOS \$	80.329,43	124.941,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS \$	328.812,44	512.024,65



Ing. Romel Figueroa
GERENTE GENERAL



Ec. Edison Huilca P.
CONTADOR GENERAL