METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA

fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 18 de Julio del 2008, fue inscrita en el Registro Mercantil el 11 de noviembre del 2008, Su objeto dedicarse en general a todos y cada uno de las actividades inherentes a la fabricación construcción, instalación, comercialización, exportación, importación de toda clase de equipo y maquinaria, industrial y agrícola

La empresa está situada en, Duran Zona Industrial Lotización Ferias, calle 2da. # 21 Mz. S Solar 22; lugar donde se desarrollan las actividades Administrativas y Financieras.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Moneda Funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF COMPLETAS, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Banco Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Pacifico	AAA	AAA
Banco Bolivariano	AAA	AAA-
Banco Produbanco	AAA-	AAA-
Banco Pichincha	AAA-	AAA-

A la fecha de este informe son Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuentas y Documentos por Cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al cierre del periodo la empresa no ha considerado necesario realizar provisiones de dudoso cobro en vista de que los saldos a cobrar no se encuentran deteriorados.

Activos Pagados por Anticipados. - Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos. - Conforme con la NIC 16, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurriarse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Propiedades, Planta y Equipos (continua)

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cuentas y Documentos por Pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Inventarios. - Están presentados al costo de adquisición, o acumulación de valores invertidos en diferentes proyectos, los cuales se liquidan cuando dichos proyectos son concluidos. Los costos de inventarios no exceden su valor neto realizable.

Beneficios Sociales. - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2016.

Participación de Trabajadores. - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del presente periodo, la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Prestamos de accionistas. - La compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en corto plazo o por convenio entre las partes.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018. Conforme lo requiere la NIIF.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Caja	300	300
Bancos Locales (a)	273.528	215.248
Total:	<u>273.828</u>	<u>215.548</u>

- a) Está representado por el efectivo existente al cierre del ejercicio, según el siguiente detalle:

<u>BANCOS LOCALES</u>	Saldos en libros <u>2019</u>
BANCO PICHINCHA # 21000256-16	73,885.68
BANCO PICHINCHA # 21000969-25	3.53
BANCO PRODUBANCO # 1059815003	141,333.49
BANCO BOLIVARIANO CTA CTE # 006-501363-0	56,648.59
BANCO PACIFICO # 007478860	1,656.67
	<u>273,528</u>

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	170.891	260.727
Otas cuentas por cobrar (b)	40.900	1.981
Total:	<u>211.791</u>	<u>262.708</u>

- a) Cuentas por cobrar clientes están representadas con facturas generadas por ventas a crédito, con vencimiento entre 30, 60 días, y tiempo mayor según acuerdo entre la administración y los clientes. La administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es menor a 360 días.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (continua)

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Resumen de Cartera por Cobrar Clientes:

<u>CLIENTES</u>	<u>SALDOS</u>
Meghyn S.A.	9,640.00
El alto Cotopaxi Elalco Cia. Ltda.	54,341.08
Ecuagypsum	20,510.68
Compañía de Construcciones JCL S.A.	212.93
Accion Agua S.A.	3,053.72
Industrias Cosenco S.A.	1,065.35
Empacadora Grupo Granma S.A.	9,668.36
Sanmindec S.A.	119.20
Grupasa S.A.	13,939.55
Gisis S.A.	58,339.96
TOTAL	<u><u>170,891</u></u>

- b) Otras cuentas por cobrar está representado principalmente por préstamos a accionistas.

Nota 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	18.958	25.389
Retenciones IR Iva (b)	172.745	193.005
Credito Tributario IR (c)	58.519	42.107
Anticipo de Impuesto a la Renta (d)	<u>13.315</u>	<u> </u>
Total:	<u><u>263.537</u></u>	<u><u>260.500</u></u>

- a) Corresponde a créditos tributarios de impuesto al valor agregado IVA por compras de bienes y servicios.
- b) Corresponde al crédito fiscal generado por retenciones en la fuente de IVA efectuado por los clientes de la empresa.
- c) Corresponde a Crédito Tributario por Retenciones en la fuente de Impuesto Renta del 2019.
- d) Corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta de años anteriores.

Nota 6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>31-dic.-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Reclasific</u>	<u>31-dic.-19</u>
Maquinarias y Equipo	461,157	13,975	-	475,132
Equipos de Computación	11,820	930	-	12,750
Muebles y Enseres de Oficina	12,302	373	-	12,675
Equipo de Oficina	6,319	-	-	6,319
Vehículos	54,815	-	-	54,815
Repuesto y herramienta	2,905	-	-	2,905
Equipo de seguridad y Vigilancia	309	-	-	309
Instalaciones		4,400		4,400
Total al Costo	549,627	19,678	20,879	569,305
(-) Depreciacion Acumulada	(224,391)	(60,936)	20,879	(264,448)
Total:	325,236	(41,258)	41,758	304,857

Durante el ejercicio económico 2019, la empresa presenta un incremento en los elementos de propiedades planta y equipo, los cuales se encuentran respaldados con sus respectivas facturas y documentos pertinentes.

El elemento de propiedades planta y equipos se encuentran registradas al costo de adquisición y las depreciaciones, se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

Nota 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales (a)	498,287	473,235
Tarjeta de Credito (b)	6,067	4,037
Total:	504,355	477,272

a) Corresponde a obligaciones adquiridas con los distintos proveedores de la compañía por la adquisición de materiales de construcción de estructuras metálicas y para el uso en la prestación de servicios relacionados con el giro ordinario de la empresa, estos saldos se encuentran de acuerdo a su antigüedad en un rango ordinario de cero a 120 días.

b) Corresponde al saldo por pagar de compras realizadas a través de tarjeta de crédito Produbanco.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Porción Corriente Banco Produbanco (a)	14.001	
Porción Corriente Banco Pichincha (b)	<u>21.619</u>	<u>2.459</u>
Total	<u><u>35.621</u></u>	<u><u>2.459</u></u>

- a) Corresponde al saldo del préstamo realizado el 12 de junio de 2018 a produbanco con vencimiento en abril 29 de 2020.
- b) Corresponde a la porción corriente de un préstamo realizado al banco pichincha en marzo 02 de 2018 a una tasa de interés del 9,76% con vencimiento en febrero 14 de 2021 (Nota 12).

Nota 9.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Cliente, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Anticipo de clientes	<u>21.905</u>	<u>25.550</u>
Total:	<u><u>21.905</u></u>	<u><u>25.550</u></u>

Está representado por US\$ 21,905,42 de anticipo recibido de cliente por montaje cubierta metálica, mantenimiento y otros.

Nota 10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Participacion de Trabajadores por Pagar (a)	3,459	-
Impuestos a la renta por Pagar (b)	4,907	-
Administracion Tributaria por Pagar (c)	57,179	61,015
Beneficios Sociales por Pagar (d)	1,955	1,913
IESS por Pagar (e)	2,791	2,181
Total	<u>70,291</u>	<u>65,109</u>

- a) Corresponde a la provisión participación de trabajadores por pagar.
- b) Corresponde a la provisión de Impuesto a la Renta anual del periodo 2019.
- c) Corresponde al IVA sobre ventas cobrado en el periodo 2019, y retenciones en la fuente del impuesto a la renta.
- d) Corresponde a la provisión de beneficios sociales aporte patronal por pagar.
- e) Corresponde a la provisión de préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y aporte individual IESS por Pagar.

Nota 11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Prestamo Banco Produbanco	-	45.048
Banco Pichincha (a)	3.812	37.402
Cuenta por Pagar Socios o Accionista (b)	52.659	-
Total:	<u>56.471</u>	<u>82.450</u>

- a) Corresponde al saldo a largo plazo de un préstamo realizado al banco pichincha en marzo 02 de 2018 a una tasa de interés del 9,76% con vencimiento en febrero 14 de 2021.
- a) Corresponde a valores pagado por accionistas a proveedores varios, cuyo monto no tienen fecha específica de cancelación.

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Adum Gilbert Valeria Maria	Ecuador	50%	1	\$ 1	\$ 1
Adum Gilbert Vicente Jose	Ecuador	50%	799	\$ 1	\$ 799
			800		\$ 800

Nota 13.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
INGRESOS		
Venta	991,055	799,676
TOTAL INGRESOS	<u>991,055</u>	<u>799,676</u>

Los ingresos están representados principalmente por US\$ 911,819.66 por prestación de servicios de construcción de estructuras metálicas, venta de bienes por US\$ 78,756.72 y otros ingresos. Por US\$ 478.23.

Nota 14.- COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es un resumen de los costos y gastos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
COSTOS		
Costos de Ventas y Produccion (a)	507.852	345.559
GASTOS		
Gastos de Administración (b)	450.494	444.272
TOTAL	<u>450.494</u>	<u>444.272</u>

METALMECANICA COMERCIAL S.A. METALCOSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a) Los costos están representados principalmente por obras y proyectos de materiales y suministros locales por un monto de US\$ 507,558.12, mano de obra directa por US\$ 267.66, seguido del costo indirecto de operación por US\$26.29.
- b) Incluye principalmente sueldos y beneficios a trabajadores por US\$ 296,025.33, servicios básicos US\$ 7,772.66, servicios y honorarios US\$ 13,768.85, Seguros y Reaseguros por US\$ 9.069.23, útiles y suministros por US\$ 4,956.25, reparación y mantenimiento por US\$ 1,491.99 seguido de otros gastos menores.

Nota 15.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ Dolares	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	23,062	3,181
(-) Participacion Trabajadores	<u>3,459</u>	<u>477</u>
Base del Calculo	19,603	2,704
Tasa Aplicable: 22% (Impuesto Causado)	4,313	595
(-) total deducciones netas	<u>56,611</u>	<u>56,611</u>
Impuesto a la Renta a Pagar	15,290	2,109

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. El impuesto a pagar se compensa con los saldos de crédito tributario y otras compensaciones de Ley.

Nota 16.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de este informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.