

1. INFORMACION GENERAL

Metales Hidalgo Metahidalgo S.A. constituida en Ecuador en el año 2009 y cuya actividad principal es la comercialización de metales como bronce, aceros y aluminios.

Con los objetivos de servir de intermediario entre las grandes distribuidoras de metales y talleres industriales; y también de optimizar tiempo y demás recursos para poco a poco crecer y expandir la gama de servicios en el ámbito industrial.

Evidenciando la poca explotación del mercado industrial empieza con una estructura accionaria compuesta por tres accionistas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5 Inventarios

Están valuados de la siguiente forma:

Productos, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

2.7 Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo.

2.8 Cuentas por Pagar

Todos los pasivos se reconocen inicialmente por su valor razonable y son contabilizados al costo neto de la transacción. Los pasivos financieros son clasificados a corto plazo.

2.9 Gastos de Operación

Los gastos de Operación son reconocidos por la compañía sobre lo devengado. Se compone de: Gastos Financieros, Gastos Administrativos, impuestos y Otros Costos Directos propios del giro del negocio.

2.10 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dicho importes son las que están vigentes a la fecha de cierre del año.

2.11 Estado de Flujo de Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de operación se incluyen todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado es de mayor amplitud que en el Estado de Resultados.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo en Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo de efectivo en caja y Bancos se desglosa de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en Bancos	45,143.27	119,294.02
Efectivo en Caja	300.00	300.00
	<u>45,443.27</u>	<u>119,594.02</u>

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares y los fondos son de libre disponibilidad.

3.2 Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de cuentas por cobrar se desglosa como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	35,198.19	11,166.94
Provisión cuentas de dudoso cobro (1)	-779.74	-779.74
	<u>34,418.45</u>	<u>10,387.20</u>

(1)Corresponde a la provisión sobre saldos de cuentas por cobrar con antigüedad mayor a 360 días y que de acuerdo con la experiencia histórica de cobranzas de la compañía tiene poca probabilidad de ser cobrados.

Las cuentas por cobrar no generan intereses sobre los saldos de cuentas y el periodo de crédito es de 30 a 60 días promedio.

3.3 Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Crédito Tributario a favor de la compañía se desglosa como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario Imp Rta	5,180.52	4,255.40
Crédito Tributario IVA	7,379.86	00.00
	<u>12,560.38</u>	<u>4,255.40</u>

El Crédito Tributario Impuesto a la Renta corresponde a las retenciones realizadas por los clientes durante todo el año por concepto de Impuesto a la renta respecto a nuestras ventas, también incluye los valores pagados como anticipos de Impuesto a la Renta en los meses de Julio y Septiembre.

Los créditos tributarios IVA, son valores de las retenciones de IVA realizadas por los clientes por las compras que ellos nos hubieren realizado durante el mes de Diciembre del 2018. Asi como el valor de crédito tributario por las compras realizadas en el mes de diciembre de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno respecto.

En ambos casos estos créditos tributarios serán devengados en el siguiente año.

3.4 Instalaciones, Maquinarias y Equipos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de instalaciones, maquinarias y equipos se formaba de la siguiente manera:

Descripción	Costo	Deprec 2017	Deprec 2018	Deprec Acum	Valor Neto
VEHICULOS 20%					
Vehiculo	\$ 30.348,21	\$ 1.264,51		\$ 30.348,21	\$ 0,00
New Fortuner AC 2.7 5P 4X4	\$ 41.955,36		\$ 1.748,14	\$ 1.748,14	\$ 40.207,22
MUEBLES Y ENSERES 10%					
Sillas	\$ 420,00	\$ 42,00	\$ 42,00	\$ 269,62	\$ 150,38
Sillas adqui 2015	\$ 110,26	\$ 20,68	\$ 20,68	\$ 44,11	\$ 66,15
Archivadores	\$ 672,14	\$ 67,21	\$ 67,21	\$ 636,91	\$ 35,23
Muebles	\$ 530,00	\$ 53,00	\$ 53,00	\$ 331,40	\$ 198,60
MAQUINARIA 10%					
Maquina de Corte	\$ 5.695,00	\$ 569,50	\$ 569,50	\$ 3.155,98	\$ 2.539,02
Montacarga	\$ 12.786,57	\$ 1.278,66	\$ 1.278,66	\$ 3.196,64	\$ 9.589,93
EQUIPOS DE COMPUTACION 33.33%					
Equipo de Computacion	\$ 551,00			\$ 551,00	\$ 0,00
Licencias Sistema Telmah	\$ 2.000,00			\$ 2.000,00	\$ 0,00
Disco Duro DVD	\$ 638,00			\$ 638,00	\$ 0,00
Impresora Epson TMU 220	\$ 250,00			\$ 250,00	\$ 0,00
DVD writer/disco duro/sevicio	\$ 581,00		\$ 182,35	\$ 182,35	\$ 398,65
	96.537,54	3.295,55	3.961,53	39.390,83	53.185,18

3.5 Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 las cuentas por pagar se desglosan como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por pagar (1)	20,001.14	21,349.16
Beneficios Sociales (2)	14,074.70	13,152.52
	<u>34,075.84</u>	<u>34,501.68</u>

- (1) Cuentas que no generan intereses y el término de crédito es de 30 y 60 días posteriores a la otorgación del crédito.
- (2) Los Beneficios nos referimos a la participación de trabajadores por las utilidades del periodo correspondiente.

3.6 Impuestos

Determinación y Pago de Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a las utilidades tributables a la tasa de impuesto a la renta.

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

Año	Porcentaje
2018	22%

3.7 Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor activo total menos ciertos saldos, patrimonio total, ingresos gravables, costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado.

3.8 Impuesto a la Salida de Divisas

El impuesto a la salida de divisas es del 5% y grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
- También causan ISD los pagos efectuados desde el exterior por concepto de amortización de capital, intereses y comisiones generados en crédito externos gravados con el impuesto
- Pago de importaciones de bienes, servicios e intangibles, aún cuando los pagos no se hagan por transferencias, sino con recursos financieros en el exterior del sujeto pasivo o de terceros.
- Exportaciones de bienes o servicios generados en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador en el plazo de 180 días calendario de efectuadas.

Este impuesto nuestra compañía lo paga oportunamente al momento de realizar la importación.

3.9 Capital Social

La compañía fue constituida en mayo del 2009 con un capital suscrito de 800 acciones a \$1.00 cada una, totalmente pagadas e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de mayo del 2009.

Al 31 de diciembre del 2017, la composición del capital pagado fue la siguiente:

Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Acciones o Aportaciones VALOR TOTAL
Hidalgo López Cristina Elizabeth	Ecuatoriana	320
Hidalgo López Gabriela Fernanda	Ecuatoriana	80
Hidalgo López Juan Carlos	Ecuatoriana	400

3.10 Administración y alta dirección

Los miembros de la administración y demás personas que sumen la gestión de Metales Hidalgo Metahidalgo S.A. no han participado al 31 de diciembre del 2018 en transacciones no habituales o relevantes.

3.11 Eventos subyacentes

En el periodo comprendido entre el 1 de Enero del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o que afecten en forma significativa sus saldos e interpretaciones.

