

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

METALARCO CIA. LTDA.

Del año 2018

Nota 1. – Entidad

En la ciudad de Quito se constituyó la empresa METALARCO CIA. LTDA., según consta en la escritura de constitución de la compañía de fecha 1 de marzo de 2012, el organismo natural de control es la Superintendencia de compañías organismo en el cual se encuentra registrada con el número de expediente N. 147268 el objetivo social de la compañía es la prestación de servicios de soldadura y torno de metal, transporte de materiales y actividades de la construcción en la ciudad de el Coca, la empresa tiene una duración de 20 años.

La compañía fue registrada con el número 21 folio 219 del tomo 1 del libro de inscripciones en el registro de la propiedad del Cantón Francisco de Orellana con fecha 25 de abril del 2012

Es una entidad autónoma, La empresa está domiciliada en la avenida vía a los zorros s/n y avenida de los laureles esquina en el barrio flor de Oriente.

Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables

La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas internacionales de información financiera contables establecidas por la Superintendencia de Compañías.

Las cifras incluidas en los Estados financieros adjuntos están expresadas en dólares de los estados unidos de América.

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar estadounidense.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, cortado al 31 de diciembre de cada año con el fin de que los mismos sean analizados, revisados y aprobados por la Junta General de Accionistas y directivos, para su posterior presentación a los organismos competentes de control.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, será tomado en cuenta todos los valores de efectivos existentes en la empresa, equivalentes a efectivo que están ubicados contablemente en la cuenta caja general o en bancos, además las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalentes de efectivo

Inversiones

Las disposiciones de la Superintendencia de compañías requieren que las inversiones se clasifiquen en negociables, hasta su vencimiento y disponibles para la venta, a su vez, las inversiones negociables y las inversiones disponibles para la venta se clasifican en valores o títulos de deuda y valores o títulos participativos. La empresa a la presente fecha no tiene inversiones representativas que puedan incidir en los resultados globales de sus estados financieros, son inversiones pequeñas que ayudan a sustentar la vigencia del negocio.

Inversiones negociables

Se clasifican como inversiones negociables todo valor o título y, en general cualquier tipo de Inversión que ha sido adquirida con el propósito principal de obtener utilidades por las Fluctuaciones a corto plazo del precio.

Inversiones para mantener hasta el vencimiento

Se clasifican como inversiones para mantener hasta el vencimiento, los valores o títulos y, en General, cualquier tipo de inversión respecto de la cual la entidad tiene el propósito serio y la Capacidad legal, contractual, financiera y operativa de mantenerlas hasta el vencimiento de su plazo de maduración o redención.

El objetivo del negocio de la empresa es realizar inversiones en el largo plazo y propender a comercializar los mismos a crédito, con un proceso de recuperación

Aplicara políticas de comercialización como es la negociación de la cartera de forma global o independiente.

Deudores

Comprenden principalmente el valor a cargo de terceros y a favor de la Entidad por concepto de prestación de servicios. Por el momento la Entidad no considera necesario realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es mínima.

Propiedades Planta y equipo

Se Registrará los activos tangibles que se adquieran y se los utilice en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registraran como un incremento a valor del bien, los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

La depreciación se registrará utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

Edificaciones 5 %

Mobiliario y Equipo de oficina 10 %

Equipo de computación y comunicaciones 33.33%

Maquinaria y equipo 10 %

Notas a los estados financieros

Impuesto sobre la renta

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en estimaciones efectuadas de acuerdo con las normas determinadas por el Servicio de Rentas Internas. Y a las políticas de incentivos que emite la administración del gobierno central para las empresas en general, en el caso de la empresa METALARCC

CIA. LTDA. Hemos procedido a realizar los cálculos de ley para el pago de impuesto a la renta.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

Pasivos estimados y provisiones

La Entidad contabilizará provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

Ingresos recibidos por anticipado

Cuando se genere recursos recibidos por este concepto, se percibirá los mismos registrando de forma individual por cliente, y se irán amortizando los mismos de acuerdo a como se produzca el avance de la negociación del pago de los lotes por los clientes, mucho dependerá de la constancia y disciplina del cliente en sus pagos para proceder a realizar los documentos legales pertinentes como son factura, escrituras y otros.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Estimados contables

La preparación de estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la gerencia haga algunas estimaciones y presunciones que afectan los montos reportados de activos, pasivos y los montos de ingresos y gastos reportados en el período.

Nota 3. – Efectivos y equivalentes en efectivo

Caja Bancos \$ 1.646.49

Total caja \$ 404.90

Total bancos \$ 1.241.59

La empresa viene manejado sus recursos mediante la utilización de la cuenta corriente bancaria del Banco del Pichincha, realizando sus transacciones mediante esta entidad financiera.

La cuenta caja está conformado por los fondos depositados por los clientes de la empresa y a su vez son depositados en la cuenta bancos que la empresa mantiene con el banco Pichincha, estas dos cuentas son las únicas que puede recibir y entregar dinero por concepto de pagos a terceros

Nota 4. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los valores por cobrar de la empresa ascienden al valor de S/ 3.250.74 en lo que se incluye obligaciones con terceros de corto plazo.

Además de ello se tiene como crédito tributario de IVA el valor de \$ 633.64 como crédito tributario de impuesto a la renta el valor de \$ 6.036.23

Nota 5. – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo neto al 31 de diciembre de 2018 no comprenden ningún valor.

Muebles de oficina	\$	00,00
Equipo y software de computación	\$	00,00
Vehículos		
Depreciación:	\$	00,00
Total de propiedad planta y equipo	\$	00,00

Nota 6. – Otros activos

ACTIVOS DIFERIDOS

Por el valor de \$ 00,00

No existen saldos para esta cuenta en el presente periodo.

Nota 7. – Cuentas y documentos por pagar corriente

Cuentas y documentos por pagar proveedores, por el valor de \$ 6.759.63 de los cuales encontramos en obligaciones corrientes como son los empleados e instituciones estatales con son el SRI \$ 3.115.34 y con trabajadores y otros por el valor de \$ 3.644.29

No corriente

El valor de las cuentas por pagar a socios por préstamos realizados para mantener la empresa en funcionamiento a largo plazo es de \$ 2.000,00 que corresponden al giro del negocio.

Nota 9. – Patrimonio

CAPITAL

Por el valor de \$ 1.000,00

La empresa no tiene valores de aportes para futuras capitalizaciones, pero debería incrementar alguna cantidad a este rubro con la aportación de valores o bienes.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES.

En el presente periodo fue cancelado valores a los socios por concepto de utilidades acumuladas, quedándonos un saldo de \$ 170,02.

Utilidad del periodo \$ 43.23

Al 31 de diciembre del año 2018, los aportes de los accionistas a la empresa ascienden al valor de \$ 1.000,00 como aporte directo para la capitalización de la compañía, realizados al momento de la creación de la empresa.

Nota 10. – Ingresos operacionales

VENTA DE SERVICIOS

Por el valor de \$ 120.398.91

El ingreso es proveniente del giro del negocio por sus ventas que tuvo la empresa en el año 2018 la empresa ya viene posicionada en el mercado por el lapso de 6 años y su presencia en el mercado genera ya una mejoría en sus ingresos de manera global,.

Nota 11. – Gastos operacionales

Gastos Operacionales

Por el valor de \$ 120.355.68

Los gastos operacionales durante el año 2018 están compuestos en su mayor componente por el rubro de adquisiciones de productos terminados por la empresa, sus remuneraciones asciende al valor de \$ 64.046.45 ya que representa un 53 % del total de gastos operacionales.

Los demás componentes de los gasto operacionales hacen relación a los diferentes costos operativos que requieren la empresa para el normal funcionamiento de la misma, como son suministros y material y la obtención de servicios de la rama.

Nota 12. – Contingencias y Riesgos

No se puede determinar a la fecha los riesgos y contingencias que pueda tener la compañía en el transcurso del tiempo de su funcionalidad debido a su trayectoria de existencia, razón por la cual se determinara en el futuro los riesgos que pueda tener con respecto a contingencias administrativas o financieras que se puedan presentar.

Salvo se presentaría una contingencia a la compañía debido a que la comercialización de sus productos tengan aplicaciones de políticas gubernamentales que incidan negativamente en su desarrollo para la comercialización, pero a la presente fecha es difícil avizorar un problema de esta naturaleza ya que la mayoría de los proyectos se encuentran comercializados en un alto porcentaje y se cumplió con los requerimientos necesarios que exige la legislación actual.

Nota 13. – Análisis de los componentes principales del Flujo de Efectivo.

En el presente año el flujo de efectivo de la compañía no representa mayor movimiento por su flujo económico relativamente pequeño en este periodo los movimientos económicos son reducidos en su magnitud, para realizar el flujo de efectivo utilizamos el método Directo.

OPERACIONAL

en la parte operativa no tenemos una fluidez de recursos por ingresos y gastos ya que los mismos son normales en cuanto a la magnitud del negocio producto de sus ingresos provenientes de las ventas de servicios y comercialización de productos dedicados a la medicina del año y en cuanto a los gastos operativos son también normales ya que todo el ingreso proveniente de las ventas y prestamos de terceros se utilizó en remuneraciones y la adquisición de suministros que son absolutamente necesarios y elementales de la compañía.

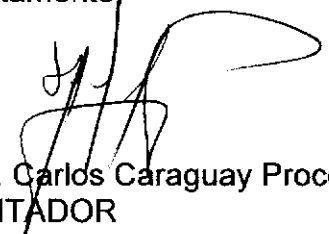
INVERSION

En cuanto a la inversión de la compañía no se ha realizado adquisiciones de activos fijos de inversión debido a los ingresos por las pocas ventas que ha mantenido la empresa en los 4 últimos años.

FINANCIERO

Durante el presente año no se requirió de inversiones externas para la empresa ya que no fueron necesarias por la magnitud del negocio que recién empieza a funcionar.

Atentamente



Mca. Carlos Caraguay Procel
CONTADOR