

100

ESTADOS FINANCIEROS

DEL AÑO 2018

CONTENIDO

Informe de los Auditores

Estado de Situación

Estado de Resultados

Estado de Efectivo

METALZACORP S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Índice

METALZACORP S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estados de Situación Financiera	3
Estados de Resultado Integral	4
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7 - 21

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas

METALZACORP. S.A.

Informe sobre los Estados Financieros.

1. He auditado los Estados de situación financiera adjuntos de **METALZACORP. S.A.**, al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en los resultados de mi Auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros.

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimiento ético, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizada por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido, es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión.

5. En mi opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **METALZACORP. S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y, los Resultados de sus operaciones, los Cambios en sus Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES.

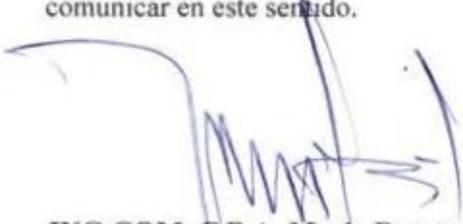
Independencia.

Soy independiente de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos.

Otra información.

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.



ING.COM C.P.A. Mario Baquerizo Astudillo
SCVS-RNAE No. 980

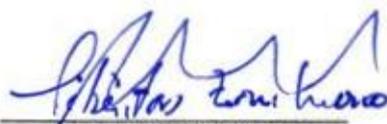
Guayaquil, Abril 5 de 2019

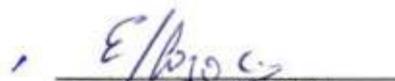
61-

METALZACORP S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo inversiones	3	138,517 26,203	104,610 12,421
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	167,510	230,513
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar inventarios	5 6	28,768 105,589	24,845 40,653
Activos por Impuestos Corrientes	7	13,139	19,977
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		479,727	433,018
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	8	435,520	326,303
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		435,520	326,303
TOTAL ACTIVOS		915,246	759,321
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9	41,777	63,299
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	10	27,566	70,056
Obligaciones bancarias Corrientes otras cuentas corrientes	11	51,360 355,067	27,081 125,786
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		475,770	286,221
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias L/P otras cuentas L/P	12	79,129 -	106,259 25,401
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		79,129	131,659
TOTAL PASIVOS		554,899	417,881
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)		360,347	341,440
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		915,246	759,321

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Libinton Zambrano Navarrete
 Gerente General


 C.P.A. E. Lazo Cardenas
 Contador General

METALZACORP S. A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales		1,593,652	1,331,799
TOTAL INGRESOS	16	1,593,652	1,331,799
COSTOS			
(-) Costo operacionales	16	1,089,741	890,760
TOTAL COSTO		1,089,741	890,760
GASTOS			
(-) Gastos Administrativos		300,946	271,544
(-) Gastos Financieros		14,672	3,833
(-) Gastos generales		40,988	30,447
TOTAL GASTOS	16	356,605	305,824
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		147,305	135,215
<u>Menos:</u>			
(-) Participacion de Trabajadores		22,096	20,282
(-) Impuesto a la Renta		31,302	25,285
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		93,907	89,648

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

METALZACORP S. A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	aporte f. capitalización	RESULTADOS ACUMULADOS			Resultado del Ejercicio
				Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Acumulados NIIF	
Saldos al 01 de Enero del 2017	800	-	-	213,425	-	-	-
Transacciones del año:							
Transferencias de Resultados	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	7,350	-	(7,350)	-	-	-
Distribución de dividendos	-	-	-	(37,433)	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	89,648
futuro aumento de capital	-	-	75,000	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	7,350	75,000	168,642	-	-	89,648
Transacciones del año:							
transferencias de resultado	-	-	-	89,648	-	-	(89,648)
apote futura capitalización	-	-	(75,000)	-	-	-	-
ajuste por provisiones ley	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	93,908
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	7,350	-	258,290	-	-	93,908

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

METALZACORP S. A.

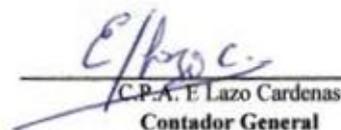
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(119,786)	(120,359)
Clases de cobros por actividades de operación	1,426,142	1,178,799
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,426,142	1,178,799
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(1,545,928)	(1,299,158)
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	(932,200)	(790,132)
Otros pagos por actividades de operación	(408,418)	(332,908)
Impuestos a las ganancias pagados	(31,302)	(28,654)
Otras Entradas (salidas) de efectivo	(174,008)	(147,464)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	23,205	48,777
Adquiciones de propiedades, planta y equipo	23,205	48,777
Otras Entradas (salidas) de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	130,488	100,000
Dividendos pagados	-	-
prestamo bancario	130,488	100,000
Otras Entradas (salidas) de efectivo	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33,907	28,418
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	104,610	76,192
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	138,517	104,610
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	147,305	135,215
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	46,236	38,210
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	21,022	17,928
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	3,118	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	22,096	20,282
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(313,327)	(293,784)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(276,901)	(342,190)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8,910	7,501
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(40,873)	38,910
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(4,463)	1,995
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(119,786)	(120,359)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Libinton Zambrano Navarrete
Gerente General



C.P.A. E. Lazo Cardenas
Contador General

METALZACORP S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. - OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

METALZACORP S. A fue constituida en Guayaquil-Ecuador, el 17 de octubre de 2012 aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No SC.IJ.DJC. G.12.0006382 y su principal actividad es la fabricación de estructura metalmecánica.

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Preparación y Presentación

La Compañía METALZACORP S. A. por iniciar sus Actividades en el año 2013 si ha venido reportando sus Estados Financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2013.

METALZACORP S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Moneda. -

Los Estados Financieros individuales de la empresa METALZACORP S.A. son expresados en dólares estadounidenses que es la moneda oficial y funcional de la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes al efectivo. -

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros corrientes y no Corrientes. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías

- Activos financieros a valor razonables a través de resultados
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros disponibles hasta la venta
- Pasivo Financieros a valor razonables a través de resultados
- Otros Pasivos Financieros.

Cuentas y Documentos por Cobrar. -

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Al cierre del ejercicio económico no mantuvimos saldos en este grupo de cuenta.

(-) Provisión para cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Inventarios. -

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, el método de valuación que se aplica para los inventarios durante todo el ejercicio es el método promedio al cierre del ejercicio se aplica el valor es reducido a su valor de mercado si este es menor.

Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación. -

Las propiedades, planta y equipos y depreciación se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye gastos de financiamiento y otros ajustes capitalizables, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La Depreciación se calcula sobre el costo y el método aplicado es de Línea Recta con base en la vida útil probable,

Edificios	5%
Maquinarias y Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

(-) Deterioro Acumulado. -

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Cuentas comerciales a pagar. -

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

METALZACORP S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Pasivos Acumulados. -

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Cuentas Comerciales a pagar a Largo Plazo.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y a largo plazo.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

PATRIMONIO. -

Capital Social. -

Las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas suman un total de \$ 800.00 Las mismas que se mantiene hasta el 31 de diciembre del 2018.

METALZACORP S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reserva Legal. -

Es la Reserva que se aplica del 5% del valor de la utilidad del ejercicio económico en curso, según la norma en el país, misma que servirá para solventar cualquier contingencia patrimonial.

Ingresos. -

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan.

Gastos. -

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Participación a trabajadores. -

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta. -

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Estado de Flujos de efectivo. -

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal. -

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Bancos locales (a)	138,517	104,610
Total:	<u>138,517</u>	<u>104,610</u>

4.- INVERSIONES.

El siguiente es un resumen de las inversiones, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
cash manger (a.)	-	3,659
ahorros cash manager (b.)	26,203	8,762
Total:	<u>26,203</u>	<u>12,421</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

b) El saldo al 31 de diciembre 2018 representa ahorro fijo en entidades bancarias

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar cliente no relacionadas	(a)	205,200	232,841
(-) Provision de Cuentas Incobrables	(b)	(1,692)	(2,328)
(-) deterioro por Cuentas Incobrables	(c)	(35,998)	-
Total:		167,510	230,513

a.-) Al 31 de diciembre de 2018 corresponde al saldo de cuentas por cobrar a 30 y 60 días que está compuesta por principales clientes como, Solcron S. A US\$ 40,604.31, David Constante US\$ 8,842.31, Urdesmar S.A US\$3,758.37, Mayflower restaurant US\$ 24,850.44 China Cam Co.Ltda US\$ 21,679.29, Deli S.A US\$4,523.66, Infood Services US\$5,015.07, Rod Sport Café US\$7,464.76.

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los saldos de Otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar empleados (a)		28,768	24,845
Total:		28,768	24,845

Ok

METALZACORP S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

a.-) Saldo al 31 de diciembre 2018, representa los préstamos a trabajadores y empleados de la compañía.

7.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Inventario Materia Prima	34,710	11,760
Inventario Producto Terminado	40,614	16,809
Inventario suministros	30,265	12,084
Total:	<u>105,589</u>	<u>40,653</u>

los saldo al 31 de diciembre 2018 representa materia prima, materiales y suministros para el proceso de producción.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018 (US\$ Dolares)	2017
Credito tributario IVA (a)	13,139	
Credito tributario RENTA	-	19,977
Total:	<u>13,139</u>	<u>19,977</u>

a.) El saldo al 31 de diciembre 2018 representa el crédito tributario por retenciones de iva.

METALZACORP S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-18</u>
terreno	240,000	-	-	240,000
Maquinaria y Equipo	64,778	-	-	64,778
Equipos de Computación y Software	1,589	-	-	1,589
Vehículos (a)	54,570	23,206	-	77,776
construcciones en curso (c)	-	107,034	-	107,034
otros activos	470	-	-	470
Total Costo	361,408	130,240	-	491,647
(-) Depreciación Acumulada (b)	(35,106)	-	(21,022)	(56,128)

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la Empresa realizó una compra de un vehículo, por un valor de US\$ 23,206.00 para el proceso de producción.
- b.) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 21.022.00 que correspondan al uso de los bienes muebles e inmuebles, de conformidad con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- c.) Corresponde a valores que se realizaron en el 2018 por valor de \$ 107,034.00 por la construcción y remodelaciones, las cuales se provee terminar en el año 2019.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

METALZACORP S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2018 (US\$ Dolares)	2017
proveedores no relacionados	41,777	63,299
Total:	<u>41,777</u>	<u>63,299</u>

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a obligaciones o derechos adquiridos con diversos proveedores de la entidad por adquisición, materia prima tales como materiales de acero inoxidable suministros y otros insumos relacionados con el giro ordinario de la empresa A continuación mencionamos los proveedores más representativos como, Fe hierro por un valor de US\$ 21,002.92.00, Iván Bohman por un valor de US\$ 7,768.00

11.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES

	2018 (US\$ Dolares)	2017
Operacion bancaria banco Pichincha (a)	27,130	27,081
Operacion bancaria banco Guayaquil (b)	24,230	-
Total:	<u>51,360</u>	<u>27,081</u>

a.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la porción corriente para el año 2019 de la deuda a Largo Plazo, por la operación bancaria No. 0281592000 Productivo GAF del banco del Pichincha.

b) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la porción corriente para el año 2019 de la deuda a Largo Plazo, por la operación bancaria N0. 170745 del banco Guayaquil.

METALZACORP S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	J\$ Dolare:	2017
Impuestos y retenciones por pagar (a)	763		2,931
Impuesto a la Renta por Pagar (b)	31,302		5,308
Participacion de trabajadores por pagar (c)	22,095		20,282
Nomina y beneficios sociales (d)	22,434		37,884
IESS por pagar (e)	4,369		3,650
otras cuentas	7,526		-
dividendo por pagar (g)	100,315		-
provisiones corrientes (f)	20,000		125,786
Total:	208,803		195,842

- a) Al 31 de diciembre del 2018, está representado por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas y Retenciones en la fuente Por Pagar por un valor de US\$ 763.00.
- b) Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros incluyen el registro de la provisión por impuesto a la renta anual cuyo valor es de US\$ 31,302.30.
- c) Al 31 de diciembre del 2018, la provisión por la participación a los trabajadores por un valor de US\$ 22,095.00.
- d) corresponde a beneficios de ley a empleados la cual está compuesta por Vacaciones por pagar por un monto de US\$ 8,270.25, Décima Cuarta Remuneración por un monto US\$ 11,557.33 Décima Tercera Remuneración por un monto US\$ 1,303.15 y fondos de reserva por un valor de US\$ 1,303.15.
- e) Al 31 de diciembre del 2018, Corresponde al saldo de IESS por pagar las cuales son: Aportes por Pagar al IESS, préstamos al iess y otros por los empleados por un valor de US\$ 4,368.62.
- f) Al 31 de diciembre del 2018, Corresponde el saldo por provisiones que por ley se realizan por un valor de US\$ 20,000.00.

METALZACORP S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- g) Al 31 de diciembre del 2018, Corresponde el saldo por dividendos por pagar por un valor de US\$ 100,315.00.

13.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO.

El siguiente es el saldo por pagar, al 31 de diciembre del 2018

	2018	¡\$ Dolar	2017
Operación bancaria banco pichincha (a)	79,129		106,259
Otras cuentas por pagar accionista (b)	173,830		25,401
Total:	252,959		131,659

a.-) Corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la deuda a largo plazo por la operación bancaria No. 0281592000 Productivo GAF del banco del Pichincha.

b.-) Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta consistía originalmente de US\$ 173,830.03 que se aportó al inicio de operación de la compañía con cargo a la cuenta por pagar accionista, para el cierre del año 2018,

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

METALZACORP S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
libington manuel zambrano navarrate	Ecuador	99,88%	799	\$ 1	\$ 799
Gina Aracely zambrano navarrate	Ecuador	0,13%	1	\$ 1	\$ 1
			<u>800</u>		<u>\$ 800</u>

15. RESERVAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de US\$ 7.349,87, el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

16.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Ganancias acumuladas	258,291	168,643
Utilidad del ejercicio	93,907	89,648
Total:	<u>352,198</u>	<u>258,291</u>

Corresponde los saldos a las ganancias acumuladas e incluye las utilidades al cierre del ejercicio 2018.

METALZACORP S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

17. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2018	(US\$ Dolares)	2017
INGRESOS			
Ingresos por actividades ordinarias	1,593,652		1,331,799
(-) Descuentos y devoluciones	-		-
Otros ingresos	-		-
Total ingresos	<u>1,593,652</u>		<u>1,331,799</u>
(-) COSTOS			
Costo de Ventas	1,089,741		890,760
(-) GASTOS			
Gastos de administración	300,946		271,544
Gastos generales	40,988		30,447
Gastos financieros	14,672		3,833
Total Gastos	<u>356,605</u>		<u>305,824</u>
Resultados antes de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>147,305</u>		<u>135,215</u>

METALZACORP S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****18.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	US\$	<u>2017</u>
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	147,305		135,215
(-) Participación Trabajadores	<u>22,096</u>		<u>20,282</u>
Utilidad Gravable	125,209		114,933
(+) Gastos no deducibles	-		-
(-) Otras Rentas Exentas	-		-
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	-		-
Base imponible neto para impuesto a la renta	125,209		114,933
Tasa Aplicable: 25% (a)	<u>31,302</u>		<u>25,285</u>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	10,436		7,095
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	20,866		18,190
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10,436		7,095
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	26,673		19,977
(-) Crédito tributario años anteriores	1,511		-
(-) exoneraciones de ley	-		-
Anticipo determinado próximo año	-		10,436
Impuesto a la renta por pagar	<u>3,118</u>		<u>5,308</u>
Saldo a Favor del contribuyente	-		-

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Cabe indicar que, de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el saldo del anticipo de impuesto a la renta calculado sea mayor al impuesto a la renta causado, el primero se constituye en el nuevo impuesto a la renta causado.

METALZACORP S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

19.-CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (abril 5 de 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 5 de 2019), 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.