

METALMEIDA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2018

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

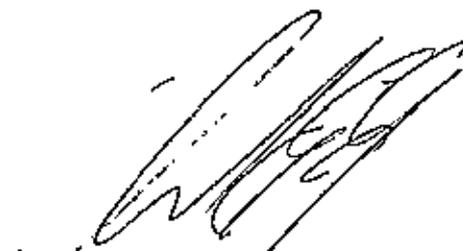
METALMEIDA CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
USD

	NOTA	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>		<b>830,149.93</b>	<b>695,917.50</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	319,600.20	122,280.31
Cuentas por Cobrar Comerciales	(4)	141,783.62	240,347.11
Inventarios	(5)	338,093.99	302,826.30
Otras cuentas por cobrar	(6)	14,081.08	16,253.78
Activos por impuestos corrientes	(6)	16,591.04	14,210.00
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>101,512.02</b>	<b>67,658.70</b>
Propiedad, planta y equipo	(7)	133,229.46	67,658.70
(-) Dep. Acumulada de propiedad, planta y equipo		-31,717.44	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>931,661.95</b>	<b>763,576.20</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>		<b>454,597.63</b>	<b>217,682.81</b>
Cuentas por pagar proveedores locales	(8)	36,381.53	53,917.35
Cuentas por pagar proveedores exterior	(8)	19,374.57	46,766.37
Obligaciones con IFI's Corriente	(9)	247,240.00	1,424.47
Otras cuentas por pagar no relacionadas		893.29	12,242.05
Pasivos por impuestos corrientes	(11)	81,031.94	58,333.75
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(12)	69,676.30	44,998.82
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>36,703.43</b>	<b>39,370.37</b>
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	(12)	36,703.43	39,370.37
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>491,301.06</b>	<b>257,053.18</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>440,360.89</b>	<b>506,523.02</b>
Capital Suscrito	(13)	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal		29,850.36	29,850.36
Aportes para futuras capitalizaciones	(9)		201,467.67

Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores		170,310.05	81,254.92
Utilidad del Ejercicio	(14)	235,200.48	188,950.07
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>931,661.95</b>	<b>763,576.20</b>



José Almeida A.  
Gerente General



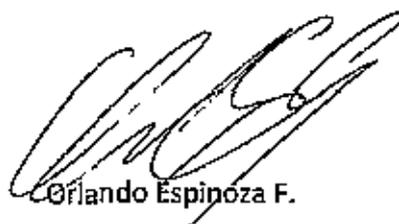
Orlando Espinoza F.  
Contador

**METALMEIDA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**USD**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,248,864.77</b>	<b>1,254,687.18</b>
Ventas	(15) 1,248,864.77	1,254,687.18
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	<b>437,713.36</b>	<b>519,620.56</b>
Costo de Ventas	(16) 437,713.36	519,620.56
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>811,151.41</b>	<b>735,066.62</b>
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>431,134.29</b>	<b>433,612.95</b>
Gastos de administración	(17) 431,134.29	433,612.95
<b>UTILIDAD DE OPERACIONES</b>	<b>380,017.12</b>	<b>301,453.67</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
(+) Ingresos no operacionales	10.43	6,170.46
(-) Gastos financieros y otros no operacionales	10,805.04	7,631.97
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>369,222.51</b>	<b>299,992.16</b>
(-) Participación a trabajadores	55,383.38	44,998.82
(-) Impuesto a la Renta	(10) 78,638.65	56,098.53
Reserva Legal	0.00	9,944.74
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>235,200.48</b>	<b>188,950.06</b>



José Almeida A.  
Gerente General



Orlando Espinoza F.  
Contador

**METALMEIDA C/A. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**USD**

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	Utilidades del ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	5,000.00	270,797.69	19,905.62	67,084.44	90,396.60	453,184.35
<b>Año 2017</b>						
Resultado del ejercicio 2016				90,396.60	-90,396.60	-
Resultados del ejercicio 2017		-69,330.02	9,944.74	-76,226.12	188,950.10	53,338.70
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	5,000.00	201,467.67	29,850.36	81,254.92	188,950.10	506,523.05
<b>Año 2018</b>						
Resultados del ejercicio 2017	5,000.00	201,467.67	29,850.36	81,254.92	188,950.10	506,523.05
Aportes para futuras capitalizaciones		-201,467.67			-201,467.67	-201,467.67
Transferencia a otras cuentas del patrimonio				188,950.10	-188,950.10	-
Resultados acumulados				-99,894.97	188,950.10	188,950.10
Dividendos					-99,894.97	-99,894.97
Resultados del ejercicio 2018					235,200.48	235,200.48
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	5,000.00	-	29,850.36	170,310.05	235,200.48	440,360.89

  
 José Almeida A.  
 Gerente General

  
 Orlando Espinoza F.  
 Contador

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

METALMEIDA CÍA. LTDA., (en adelante "la Compañía") que, por medio de escritura pública de constitución, fue inscrita en el Registro Mercantil, el 19 de febrero de 2009, se constituyó como Compañía Limitada. El domicilio legal de la Compañía está ubicado en la calle Ezequiel Padilla s/n sector Cuatro Esquinas, de la ciudad Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo establecer sucursales o agencias en otros lugares del territorio nacional o del exterior.

El Objeto Social de la Compañía es la venta de maquinaria para la industria alimenticia; y la importación de repuestos e insumos relacionados con su actividad.

Tendrá una duración de treinta años a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Bases de Presentación**

- Los Estados Financieros de la Compañía corresponden al 31 de diciembre del año 2018.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de la Compañía, se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

#### **Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.**

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios.

Cabe recalcar que, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, y se provisiona el 100% de la cartera que esté vencida. Además, para considerar el gasto deducible se debe considerar que la LRTI y su reglamento indican que: *"Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de*

recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.

### Inversiones En Asociadas

No tiene inversiones en otras empresas asociadas.

### Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles a la adquisición y la construcción. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

	<u>Número de años</u>
Vehículos	hasta 20
Maquinaria y equipo	hasta 35
Equípos de computación	3
Muebles y Enseres	10

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.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

#### **Activos Intangibles**

La empresa no posee activos intangibles.

#### **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros corresponden cuentas por pagar relacionadas, y, a deudas con socios, estas son medidas inicialmente al valor razonable.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **Negocio en marcha**

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuará como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto de la gestión de capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre 2018, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue.

<b>Descripción</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Caja	200.00	-
Promerica Produbanco	111,918.19	55,809.32
Banco Bolivariano	43,636.50	23,778.69
Banco Bolivariano Mon. Extranjera	-	80.88
Banco de Guayaquil	148,760.58	6,987.56
Produbanco Mon. Extranjera	15,084.93	35,423.86
<b>Total</b>	<b><u>319,600.20</u></b>	<b><u>122,080.31</u></b>

#### **4. CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, es el que se presenta a continuación; para el presente año no se reconocen valores por incobrabilidad, debido a que los saldos pendientes de cobro no han superado las fechas de vencimiento previstas en las facturas, y no se espera un deterioro en su valor, debido a los plazos otorgados para su recuperación.

<b>Descripción</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Cuentas por cobrar clientes	141,783.62	240,347.11
<b>Total</b>	<b><u>141,783.62</u></b>	<b><u>240,347.11</u></b>

#### **5. INVENTARIOS**

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2018, presentado por la empresa es el siguiente.

<b>Descripción</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Inventario de mercaderías	338,093.99	302,826.30
<b>Total</b>	<b><u>338,093.99</u></b>	<b><u>302,826.30</u></b>

#### **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantenía activos por impuestos corrientes y otras cuentas por cobrar como sigue:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retención IR	13,295.38	14,210.00
IVA pagado en compras	3,295.66	-
Anticipo proveedores locales	2,289.92	13,738.49
Anticipo proveedores del exterior	8,173.61	
Préstamos al personal	200.00	2,015.20
Anticipo de sueldos	3,417.55	500.00
<b>Total</b>	<b>30,672.12</b>	<b>30,463.69</b>

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018, se presenta a continuación.

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Maquinaria para taller	30,000.00	30,000.00
Vehículos	96,432.86	48,698.26
Equipo de computación	6,796.60	5,547.60
(-) Depreciación acum. de propiedad, planta y equipo	-31,717.44	-16,587.16
<b>Total</b>	<b>101,512.02</b>	<b>67,658.70</b>
Saldo al 01 de enero de 2018	84,245.86	
(+) Compra de activos	48,983.60	
(-) Venta de activos	-	
Total activos	133,229.46	
(-) Depreciación acum. de propiedad, planta y equipo	-31,717.44	
Saldo neto al 31 de diciembre de 2018	101,512.02	

## 8. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los valores por concepto de obligaciones pendientes de pago a proveedores al 31 de diciembre, son como sigue:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Proveedores corto plazo</b>		
Nacionales	36,381.53	53,917.35
Exterior	19,374.57	46,766.37
<b>Total</b>	<b>55,756.10</b>	<b>100,683.72</b>

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene las siguientes obligaciones con instituciones financieras.

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Préstamos bancarios</b>		
Porción corriente	<u>247,240.00</u>	<u>1,424.47</u>
<b>Total</b>	<b>247,240.00</b>	<b>1,424.47</b>
Detalle de préstamos		
<b>Guayaquil</b>	<u>2018</u>	
Porción corriente		
Operación 0991588	50,000.00	
Operación 0991749	97,240.00	
Operación 0991858	50,000.00	
Operación 0992349	50,000.00	
Operación 0992872	50,000.00	
<b>Total</b>	<b>297,240.00</b>	

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

El detalle del cálculo por concepto de Impuesto a la Renta causado se presenta mediante el siguiente detalle.

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de Participaciones e Impuesto a la Renta	369,222.51	299,992.16
(-) Participación a trabajadores	<u>55,383.38</u>	<u>44,998.82</u>
Utilidad después de participaciones	313,839.13	254,993.34
(+) Gastos no deducibles	715.46	-
(-) Deducciones adicionales	-	-
Utilidad Gravable	<u>314,554.59</u>	<u>254,993.34</u>
Impuesto a la Renta	<u>78,638.65</u>	<u>56,098.53</u>

## 11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene las siguientes obligaciones pendientes de pago al SRI, IESS y por anticipos de clientes.

<b>Descripción</b>	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Obligaciones con el SRI	81,031.94	58,333.75
Obligaciones con el IESS	3,401.70	2,870.66
Obligaciones con empleados	10,891.22	10.54
Otras cuentas por pagar	4,570.82	1,765.25
<b>Total</b>	<b><u>99,895.68</u></b>	<b><u>62,980.20</u></b>

## **12. PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO**

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía no realizó provisión por jubilación actuarial ni desahucio, en atención a los valores que al momento se encuentra provisionado, debido a que la expectativa de retiro estaría cubierta por los valores registrados; la entidad estima efectuar en los posterior el cálculo cuando exista la probabilidad cierta de que estos valores deban ser cubiertos ante eventuales salidas de los trabajadores.

## **13. CAPITAL**

El capital de la Compañía al 31 de diciembre 2018 representa 5 000.00 USD, que aportaron los socios de la siguiente manera:

<b>Socio</b>	<b><u>PARTICIPACIÓN</u></b>	
	<b><u>USD</u></b>	<b><u>%</u></b>
José Javier Almeida	4,500.00	90.00
José Andrés Almeida	250.00	5.00
María Gabriela Almeida	250.00	5.00
<b>Total</b>	<b><u>5,000.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

## **14. UTILIDAD**

La utilidad del ejercicio de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, se genera por la operación de la venta de los bienes, a la cual se descuentan los valores por concepto de costos y gastos,

gasto por participación a trabajadores, gasto de impuesto a la renta y el valor de reserva legal, conforme al siguiente detalle.

Descripción	<u>2018</u>
Ingresos	1,248,864.77
(-) Costo de Ventas	<u>437,713.36</u>
(=) Utilidad Bruta	811,151.41
(-) Gastos Administrativos	<u>431,134.29</u>
(=) Utilidad Operacional	380,017.12
(+) Otros ingresos	10.43
(-) Gastos Financieros	<u>10,805.04</u>
(=) Utilidad antes de Participaciones e Impuestos	369,222.51
(-) Participación a trabajadores	55,383.38
(-) Impuesto a la Renta	<u>78,638.65</u>
(=) Utilidad Neta	<u>235,200.48</u>

### 15. VENTAS

El resumen de las ventas de la compañía durante el año 2018, se presenta a continuación.

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas 12%	1,248,864.77	1,254,687.18
Otros ingresos	10.43	6,170.46
Total	<u>1,248,875.20</u>	<u>1,260,857.64</u>

### 16. COSTO DE VENTAS

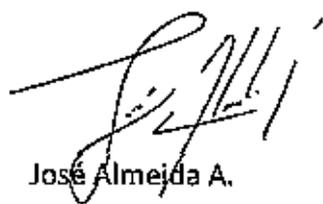
A continuación, se presenta un detalle de los Costos incurridos para la obtención de los ingresos generados durante el año 2018.

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios Inicial	302,826.30	184,785.62
(+) Compras Locales	71,346.35	39,791.73
(+) Importaciones	<u>401,634.70</u>	<u>597,869.51</u>
(=) Disponible para la venta	775,807.35	822,446.86
(-) Inventario Final	338,093.99	302,826.30
(=) Costo de Ventas	<u>437,713.36</u>	<u>519,620.56</u>

### 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Para el 2018, los gastos de administración fueron como siguen:

Descripción	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	144,123.96	109,927.78
Aportes a la Seguridad Social	16,453.78	22,307.24
Beneficios sociales e indemnizaciones	46,777.30	44,874.91
Jubilación patronal y desahucio	-	36,703.43
Honorarios, comisiones, prestación de servicios y dietas	24,093.06	13,044.99
Mantenimiento y reparaciones	60,066.13	8,127.46
Depreciaciones	15,130.28	9,739.65
Promoción y publicidad	81.00	-
Combustible y lubricantes	7,329.34	4,842.68
Arrendamientos	42,326.10	36,000.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8,259.88	10,329.89
Transporte	5,802.76	-
Gastos de Gestión	3,839.11	-
Gastos de Viaje	14,262.37	-
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	8,609.00	5,446.91
Impuestos contribuciones y otros	13,339.31	5,691.46
Suministros, Herramientas, Materiales, Repuestos	13,127.83	70,387.30
IVA que se carga al gasto	-	24,256.87
Gastos Financieros	10,804.93	4,793.12
Otros gastos	7,513.19	34,771.23
<b>Total</b>	<b><u>441,939.33</u></b>	<b><u>441,244.92</u></b>



José Almeida A.  
Gerente General



Orlando Espinoza F.  
Contador