

METALMEIDA CÍA. LTDA.

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

2019

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

**METALMEIDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
USD**

	NOTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
CORRIENTES		786,206.01	830,149.93
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	90,913.66	319,600.20
Cuentas por Cobrar Comerciales	(4)	214,540.65	141,783.62
Inventarios	(5)	441,539.15	338,093.99
Otras cuentas por cobrar	(6)	6,868.85	14,081.08
Activos por impuestos corrientes	(6)	32,343.70	16,591.04
NO CORRIENTES		123,489.09	101,512.02
Propiedad, planta y equipo	(7)	173,237.09	133,229.46
(-) Dep. Acumulada de propiedad, planta y equipo		-49,748.00	-31,717.44
TOTAL ACTIVO		909,695.10	931,661.95
PASIVOS			
CORRIENTES		330,246.97	454,597.63
Cuentas por pagar proveedores locales	(8)	124,432.31	36,381.53
Cuentas por pagar proveedores exterior	(8)	58,217.10	19,374.57
Obligaciones con IFI's Corriente	(9)	-	247,240.00
Otras cuentas por pagar		1,124.47	893.29
Pasivos por impuestos corrientes	(11)	81,010.61	81,031.94
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(12)	65,462.48	69,676.30
NO CORRIENTES		136,662.70	36,703.43
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	(12)	36,662.70	36,703.43
Pasivos no corrientes deudas con relacionados	(12)	100,000.00	-
TOTAL PASIVO		466,909.67	491,301.06
PATRIMONIO		442,785.43	440,360.89
Capital Suscrito	(13)	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal		29,850.36	29,850.36

Aportes para futuras capitalizaciones	(9)	-	-
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores		211,935.43	170,310.05
Utilidad del Ejercicio	(14)	195,999.64	235,200.48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		909,695.10	931,661.95




José Almeida A.
Gerente General

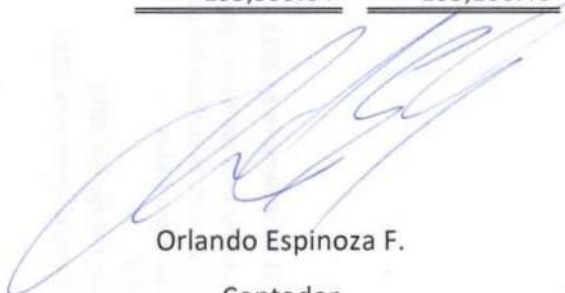


Orlando Espinoza F.
Contador

METALMEIDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
USD


		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		1,595,722.14	1,248,864.77
Ventas	(15)	1,595,722.14	1,248,864.77
(-) COSTO DE VENTAS		650,001.46	437,713.36
Costo de Ventas	(16)	650,001.46	437,713.36
UTILIDAD BRUTA		945,720.68	811,151.41
(-) GASTOS OPERACIONALES		611,170.37	431,134.29
Gastos de administración	(17)	611,170.37	431,134.29
UTILIDAD DE OPERACIONES		334,550.31	380,017.12
INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+) Ingresos no operacionales		4,650.35	10.43
(-) Gastos financieros y otros no operacionales		30,851.64	10,805.04
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		308,349.02	369,222.51
(-) Participación a trabajadores		46,252.35	55,383.38
(-) Impuesto a la Renta	(10)	66,097.03	78,638.65
Reserva Legal		0.00	0.00
UTILIDAD NETA		<u>195,999.64</u>	<u>235,200.48</u>


 José Almeida A.
 Gerente General


 Orlando Espinoza F.
 Contador

METAALMEIDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
USD

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	Utilidades del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>29,850.36</u>	<u>170,310.05</u>	<u>235,200.48</u>	<u>440,360.89</u>
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Transferencia a otras cuentas del patrimonio					-235,200.48	-235,200.48
Resultados acumulados				235,200.48		235,200.48
Dividendos				-193,575.10		-193,575.10
Resultados del ejercicio 2019					195,999.64	195,999.64
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>29,850.36</u>	<u>211,935.43</u>	<u>195,999.64</u>	<u>442,785.43</u>


 José Almeida A.
 Gerente General


 Orlando Espinoza F.
 Contador

METALMEIDA CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
USD

2019

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad antes de Impuestos	195,999.64
Gastos que no requieren uso de efectivo:	
Ajuste por depreciaciones	-18,030.56
Disminución en cuentas por cobrar clientes	-72,757.03
Disminución de inventarios	103,445.16
Disminución en otros activos	4,883.47
Aumento en activos por impuestos corrientes	-15,752.66
Disminución en cuentas por pagar comerciales	126,893.31
Aumento en beneficios a empleados	-4,254.55
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	-21.33
Disminución de otras cuentas por pagar	231.18
Dividendos	193,575.10
EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-79,828.79

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

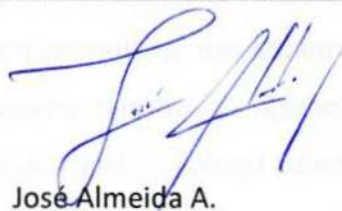
Propiedad, planta y equipo	40,007.63
EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	40,007.63

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Préstamos con IFI's	247,240.00
Pasivos no corrientes deudas con relacionados	100,000.00
Utilidades acumuladas	-41,625.38
EFFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	188,865.38

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	228,686.54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	319,600.20
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	90,913.66



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 2019.
- 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 2019, 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 5
Maquinaria y equipo	hasta 10
Equipos 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 2019, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue.

Descripción	2019	2018
Caja	10,115.34	200.00
Promerica Produbanco	-10,972.31	111,918.19
Banco Bolivariano	23,576.84	43,636.50
Banco de Guayaquil	30,424.59	148,760.58
Produbanco Mon. Extranjera	37,769.20	15,084.93
Total	90,913.66	319,600.20

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019, 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.

Descripción	2019	2018
Cuentas por cobrar clientes	214,540.65	141,783.62
Total	214,540.65	141,783.62

5. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2019, presentado por la empresa es el siguiente.

Descripción	2019	2018
Inventario de mercaderías	440,155.87	338,093.99
Importaciones en tránsito	1,383.28	-
Total	441,539.15	338,093.99

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantenía activos por impuestos corrientes y otras cuentas por cobrar como sigue:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención IR	17,229.73	13,295.38
IVA pagado en compras	15,113.97	3,295.66
Anticipo proveedores locales	1,372.48	2,289.92
Anticipo proveedores del exterior	-	8,173.61
Préstamos al personal	5,496.37	200.00
Anticipo de sueldos	0.00	3,417.55
Total	39,212.55	30,672.12

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019, se presenta a continuación.

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinaria para taller	30,000.00	30,000.00
Vehículos	130,173.04	96,432.86
Equipo de computación	10,511.44	6,796.60
(-) Depreciación acum. de propiedad, planta y equipo	-49,748.00	-31,717.44
Total	120,936.48	101,512.02
Saldo al 01 de enero de 2019	133,229.46	84,245.86
(+) Compra de activos	37,455.02	48,983.60
(-) Venta de activos	-	-
Total activos	170,684.48	133,229.46
(-) Depreciación acum. de propiedad, planta y equipo	-49,748.00	-31,717.44
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019	120,936.48	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>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores corto plazo		
Nacionales	124,432.31	36,381.53
Exterior	58,217.10	19,374.57
Total	<u>182,649.41</u>	<u>55,756.10</u>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes obligaciones con instituciones financieras.

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos bancarios		
Porción corriente	-	247,240.00
Total	<u>-</u>	<u>247,240.00</u>

Detalle de préstamos

Guayaquil	<u>2019</u>	<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
Total	<u>-</u>	<u>297,240.00</u>

En el año 2019 se cancelaron las deudas con Instituciones Financieras en su totalidad. Se obtuvo un préstamo con la Sra. Jimena Ordóñez.

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>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de Participaciones e Impuesto a la Renta	308,349.02	369,222.51
(-) Participación a trabajadores	<u>46,252.35</u>	<u>55,383.38</u>
Utilidad después de participaciones	262,096.67	313,839.13
(+) Gastos no deducibles	2,291.46	715.46
(-) Deducciones adicionales	<u>-</u>	<u>-</u>
Utilidad Gravable	<u>264,388.13</u>	<u>314,554.59</u>
Impuesto a la Renta	<u>66,097.03</u>	<u>78,638.65</u>

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía mantiene las siguientes obligaciones pendientes de pago al SRI, IESS y por anticipos de clientes.

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el SRI	81,010.61	81,031.94
Obligaciones con el IESS	3,730.89	3,401.70
Obligaciones con empleados	65,462.48	10,891.22
Otras cuentas por pagar	1,124.47	4,570.82
Total	<u>151,328.45</u>	<u>99,895.68</u>

12. PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019 representa 5 000.00 USD, que aportaron los socios de la siguiente manera:

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

14. UTILIDAD

La utilidad del ejercicio de la Compañía al 31 de diciembre de 2019, 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	2019
Ingresos	1,595,722.14
(-) Costo de Ventas	650,001.46
(=) Utilidad Bruta	945,720.68
(-) Gastos Administrativos	611,170.37
(=) Utilidad Operacional	334,550.31
(+) Otros ingresos	4,650.35
(-) Gastos Financieros	30,851.64
(=) Utilidad antes de Participaciones e Impuestos	308,349.02
(-) Participación a trabajadores	46,252.35
(-) Impuesto a la Renta	66,097.03
(=) Utilidad Neta	195,999.64

15. VENTAS

El resumen de las ventas de la compañía durante el año 2019, se presenta a continuación.

Descripción	2019	2018
Ventas 12%	1,595,722.14	1,248,864.77
Otros ingresos	4,650.35	10.43
Total	1,600,372.49	1,248,875.20

16. COSTO DE VENTAS

A continuación, se presenta un detalle de los Costos incurridos para la obtención de los ingresos generados durante el año 2019.

Descripción	2019	2018
Costo de Ventas	650,001.46	437,713.36


17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Para el 2019, los gastos de administración fueron como siguen:

Descripción	2019	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	165,406.87	144,123.96
Aportes a la Seguridad Social	12,908.94	16,453.78
Beneficios sociales e indemnizaciones	64,715.18	46,777.30
Jubilación patronal y desahucio	-	-
Honorarios, comisiones, prestación de servicios y dieta	18,016.49	24,093.06
Mantenimiento y reparaciones	133,787.30	60,066.13
Depreciaciones	18,030.56	15,130.28
Promoción y publicidad	784.61	81.00
Combustible y lubricantes	8,094.53	7,329.34
Arrendamientos	43,304.40	42,326.10
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	9,187.15	8,259.88
Transporte	8,386.44	5,802.76
Gastos de Gestión	4,687.26	3,839.11
Gastos de Viaje	16,226.20	14,262.37
Agua, energía, luz, telecomunicaciones	8,084.92	8,609.00
Impuestos contribuciones y otros	24,983.64	13,339.31
Suministros, Herramientas, Materiales, Repuestos	61,305.64	13,127.83
IVA que se carga al gasto	-	-
Gastos Financieros	30,377.60	10,804.93
Otros gastos	13,734.28	7,513.19
Total	642,022.01	441,939.33

18. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas hasta el momento. Todas las obligaciones han sido presentadas a tiempo.


 José Almeida A.
 Gerente General


 Orlando Espinoza F.
 Contador