

## **METAES S.A**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2018**

#### **1. INFORMACION GENERAL**

METAES.A. Se constituyó en Guayaquil el 11 de enero de 1978, su actividad principal es la fabricación de armaduras, arcos, cabios y castilletes para bocas de pozos.

#### **2.- Bases de ELABORACION**

Los Estados Financieros fueron preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia expresados en dólares americanos.

#### **3. Políticas Contables Significativas**

##### **3.1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones.

El efectivo se subclasifica en los siguientes componentes:

- a) **CAJA CHICA:** La creación de los Fondos de caja chica, se harán según la necesidad y serán solicitados por el jefe de área pertinente y autorizados por la Gerencia General.
- b) **BANCOS:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la Compañía como consecuencia de las operaciones del negocio. En cuanto a egresos incluyen emisión de cheques y transferencias para pagos a diferentes proveedores, sueldos ,obligaciones tributarias ,servicios básicos, etc.

##### **3.2 ACTIVOS FINANCIEROS**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Inversiones a corto plazo, cuentas por cobrar clientes, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionadas. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

###### **3.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Las cuentas por cobrar a clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación, la compañía tiene como política conceder treinta días de crédito sin intereses a todos sus clientes , frecuentemente se revisa el cumplimiento de los plazos establecidos y se analiza si existe riesgo de incobrabilidad para reconocer la baja en caso de ser necesario.

### **3.3 INVENTARIOS**

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

### **3.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Están registradas al costo revaluado y es depreciado de aplicando el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

<b>RUBRO</b>	<b>%</b>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Otros Activos Fijos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

### **3.5 PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

De las utilidades obtenidas en el ejercicio económico se provisiona al 15% para participación de trabajadores, de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo.

### **3.6 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

De acuerdo a lo establecido por el Código de Trabajo la compañía efectúa la provisión para jubilación patronal y desahucio según los estudios actuariales efectuados por la empresa calificada para tal efecto.

### **3.7 IMPUESTO A LA RENTA**

Del resultado obtenido de la operación matemática de ingresos menos gastos y luego de efectuar la deducción correspondiente al 15% para trabajadores y la conciliación tributaria se aplica la tarifa establecida por el Servicio de Rentas Internas para determinar el Impuesto a la Renta.

### **3.8.- RESERVA LEGAL**

La compañía ya no efectúa la apropiación de utilidades para reserva legal por cuanto la ha alcanzado el 50% del capital Social conforme al artículo 297 de la Ley de Compañías.

### **3.9 RECONONIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos cuando se transfiere la propiedad de los bienes o se han prestado los servicios, previa emisión de la factura correspondiente.

#### 4.- DETALLE DE INFORMACION FINANCIERA

##### 4.1) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<b>COSTO HISTORICO</b>	<b>Saldos al 1- enero-2018</b>	<b>ADICIONE S</b>	<b>RETIROS</b>	<b>SALDOS AL 31-DIC-18</b>
Maquinaria y equipos	\$26.200,50			\$26.200,50
Muebles y enseres	\$ 847.67			\$ 847.67
<b>Total Costo Histórico</b>	<b>\$27.048.17</b>			<b>\$27.048.17</b>
Depreciación acumulada	-\$11.250,48			-\$11.250,48
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>\$15.797,69</b>			<b>\$15.797,69</b>

##### 4.2) CUENTAS POR PAGAR

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Obligaciones bancarias	\$5.400,00	\$5.218.36
Participación Trabajadores	\$1.274.44	
Obligaciones con Iess	\$2.820.00	
Beneficios a empleados	\$1.200,00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$10.694,44</b>	<b>\$5.218,36</b>

- Las Obligaciones Bancarias corresponden a consumos que se han realizado con la tarjeta de crédito.
- La participación de trabajadores corresponde al 15% de las utilidades correspondientes al año 2018.
- Obligaciones al Iess, corresponden a planillas de aportes que aun no se han cancelado hasta el 31 de diciembre de 2018.
- Beneficios Sociales pendientes corresponden a beneficios sociales que aun no han sido cancelados a los empleados.

##### 4.3) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, el capital suscrito y pagado está constituido por cuatrocientas (400) acciones ordinarias y nominativas de cuatro centavos de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica cada una (\$0.04).

##### 4.4) GASTOS

Los gastos al 31 de diciembre de 2018 están compuestos como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	2018
Sueldos y beneficios sociales	\$20.394,60
Beneficios sociales	\$ 3.399.10
Aportes Iess	\$ 3.677.88
Honorarios	\$ 2.400,00
Combustibles y lubricantes	\$ 1.480,00
Suministros y materiales	\$ 2.650,00
Mantenimientos	\$ 924.50
Comisiones Bancarias	\$ 350.00
Gasto de Iva	\$ 2.345.00
Servicios Públicos	\$ 1.250.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$38.871,58</b>

#### 5.- DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA

DESCRIPCION	2018	2017
Ingresos	\$105.084,87	\$ 27.981,08
(-) Costos y Gastos	\$ 88.688.62	\$ 24.113,49
Ut. antes part.trabajadores	\$ 16.396.25	\$ 3.867,59
(-) 15% Part.Trabajadores	\$ 1.274,44	\$ 580,14
<b>Base Imponible IR</b>	<b>\$ 15.121,81</b>	<b>\$ 3.287,45</b>
<b>Impuesto a la Renta causado</b>	<b>\$ 3.780.45</b>	<b>\$ 821.86</b>
(-) Retenciones realizadas en el ejercicio	-\$ 1.929,02	-\$ 693,03
Crédito tributario años anteriores	-\$ 1.745,16	-\$ 1.873,99
<b>Impuesto a la Renta por pagar</b>	<b>\$ 106,27</b>	<b>-\$ 1.745,16</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 ING.FRANCISCO PEÑA A.  
 GERENTE GENERAL