

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 (NIFF 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 line recta en función de los siguientes porcentajes anuales establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

RUBRO	%
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 de 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 efectua 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 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son reconocidos cuando de 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

COSTO HISTORICO	Saldos al 1-enero-2018	ADICIONES	RETIROS	SALDOS AL 31-DIC-18
Maquinaria y equipos	\$26.200,50			\$26.200,50
Muebles y enseres	\$ 847.67			\$ 847.67
Total Costo Histórico	\$27.048,17			\$27.048,17
Depreciación acumulada	-\$11.250,48			-\$11.250,48
ACTIVO FIJO NETO	\$15.797,69			\$15.797,69

4.2) CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	2018	2017
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	
TOTAL	\$10.694,44	\$5.218,36

- 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 ue aun no han sido cancelados a los empleados.

4.3) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018 , el capital suscrito y pagado esta 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 estan compuestos como se detalla a continuacion:

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 Pùblicos	\$ 1.250.50
TOTAL	\$38.871,58

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
Base Imponible IR	\$ 15.121,81	\$ 3.287,45
Impuesto a la Renta causado	\$ 3.780,45	\$ 821,86
(-) Retenciones realizadas en el ejercicio	-\$ 1.929,02	-\$ 693,03
Crédito tributario años anteriores	-\$ 1.745,16	-\$ 1.873,99
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 106,27	-\$ 1.745,16


 ING.FRANCISCO PEÑA A.
 GERENTE GENERAL