

# **METALES INYECTADOS, METAIN S.A.**

***INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS***

***ESTADOS FINANCIEROS***

***AÑO TERMINADO***

***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012***

Guayaquil, 20 de Marzo del 2013

A los accionistas de  
METALES INYECTADOS, METAJN S. A.  
Ciudad.-

Estimados señores:

**1. Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado el Balance General de METALES INYECTADOS, METAJN S. A., y los correspondientes Estados de Resultados, Evaluación del Patrimonio y Cambios en el flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, así como el resumen de las políticas de contabilidad significativas y las notas explicativas a los estados financieros.

**2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's". Esta responsabilidad incluye en diseñar, implementar y mantener el control interno relevante encaminada a la preparación y presentación razonable de las cifras expuestas en los Estados Financieros de forma que estén libres de errores importantes, originados de fraude o error; la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas y la elaboración de estimados de contabilidad que sean razonables en las circunstancias.

**3. Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre las cifras expuestas en los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría. Considero que mi auditoría provee una base suficientemente razonable para expresar una opinión de que los estados financieros están libres de errores importantes.

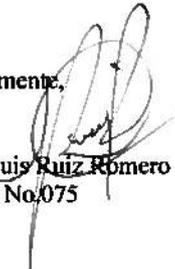
Una Auditoría implica la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor que incluye la evaluación de los riesgos de errores importantes en los estados financieros, originados por fraudes o error. Una Auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones contables aplicadas por la administración de la Compañía son razonables.

**4. Opinión**

En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de METALES INYECTADOS, METAJN S. A., al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, las variaciones del patrimonio y los cambios en el flujo de efectivo, por el año terminado en esta fecha de acuerdo a las Normas Internacionales Financiera "NIIF's".

Como se explica en las Notas de los Estados Financieros, la Compañía prepara los estados financieros del año finalizado al 31 de diciembre del 2012 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's". De acuerdo al cronograma emitido por la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,

  
CPA Luis Ruiz Romero  
RNAE No.075

## Metales Inyectados, Metain S. A.

### BALANCE GENERAL Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.012

#### ACTIVOS

##### Activo Corriente

Disponible en Caja y Bancos	US\$	155,135.54
Documentos y Cuentas por Cobrar (Nota B)		2,738,099.31
Inventarios (Nota C)		485,930.49
Pagos Anticipados		20,092.79

**Total Activo Corriente** US\$ 3,399,258.13

Propiedad, Planta y Equipo (Nota D)	US\$	1,099,166.99
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	US\$	176,868.26

**TOTAL DEL ACTIVO** US\$ 4,675,293.38

#### PASIVO Y PATRIMONIO

##### Pasivo Corriente

Préstamos Bancarios y Sobregiros	US\$	-
Cuentas por Pagar Proveedores		1,215,769.20
Gastos Acumulados por Pagar (Nota E)		128,170.41
Impuestos por pagar		102,951.96
Cuentas por Pagar Relacionadas		365,826.56
Otras Cuentas Por Pagar (Nota F)		428,280.79
Anticipo de Clientes		339,860.42

**Total Pasivo Corriente** US\$ 2,580,859.34

##### Pasivo a Largo Plazo

Provisión para Jubilación Patronal	US\$	265,663.00
------------------------------------	------	------------

##### Patrimonio

Capital Social	US\$	100,000.00
Reservas (Nota G)		342,663.83
Ganancias Retenidas (Nota H)		258,148.57
Superavit por Revaluacion (Nota I)		736,093.05
Capital Adicional		391,865.59

**Total Patrimonio Neto** 1,828,771.04

**TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO** US\$ 4,675,293.38

Ver nota a los Estados Financieros

## Metales Inyectados, Metain S. A.

### ESTADO DE RESULTADOS Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.012

<b>INGRESOS</b>		
Ventas Netas	US\$	7,025,349.65
Otros Ingresos		<u>6,797.13</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>US\$</b>	<b><u>7,032,146.78</u></b>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		
Costo de Ventas	US\$	5,049,652.19
Gastos de Administracion y Ventas		1,518,433.67
Gastos Financieros		-
Otros egresos		<u>69,469.31</u>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>US\$</b>	<b><u>6,637,555.17</u></b>
<b>GANANCIA &lt;PERDIDA&gt; ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>US\$</b>	<b>394,591.61</b>
Participación Trabajadores 15 % (Nota I)	US\$	<u>59,188.74</u>
<b>GANANCIAS &lt;PERDIDAS&gt; ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>US\$</b>	<b>335,402.87</b>
Impuesto a la Renta (Nota J)		<u>77,254.30</u>
<b>GANANCIA &lt;PERDIDA&gt; NETA</b>	<b>US\$</b>	<b><u><u>258,148.57</u></u></b>

Ver nota a los Estados Financieros

## Metales Inyectados, Metain S. A.

### ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.012

#### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Originado de Clientes	US\$	6,593,367.26
Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores		-6,484,344.01
Otros Ingresos <Egresos>		<u>-62,672.18</u>

**Efectivo neto proveniente de Operación** **US\$** **46,351.07**

#### ACTIVIDADES DE INVERSION

Adiciones a Propiedad Planta y Equipo	US\$	-108,057.29
Bajas Propiedad Planta y Equipo		17,539.16
Incremento Otros Activos		<u>-22,891.42</u>

**Efectivo neto proveniente de Inversion** **US\$** **-113,409.55**

#### ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Accionistas	US\$	-
Préstamos Bancarios		-

**Efectivo neto proveniente de Financiamiento** **US\$** **-**

Mas <menos> del Efectivo	US\$	-67,058.48
Saldo del Efectivo al inicio del año		<u>222,194.02</u>

**Saldo del Efectivo al final del año** **US\$** **155,135.54**

## Metales Inyectados, Metain S. A.

### ESTADO DE CAMBIO EN EL FLUJO DE EFECTIVO (CONTINUACION) Año Terminado al 31 de Diciembre del 2.012

#### CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO ORIGINADO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<b>GANANCIA NETA</b>	<b>US\$</b>	<b>258,148.57</b>
<b>Ajustes por gastos que no representan desembolso</b>		
Depreciaciones	<b>US\$</b>	86,963.88
Provisión Para Jubilación (Neto)		<u>18,460.00</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>363,572.45</u></b>
<b>Cambios en activos y pasivos operacionales:</b>		
Incremento Cuentas por Cobrar Clientes	<b>US\$</b>	-431,982.39
Disminución Cuentas por Cobrar Trabajadores		273.83
Incremento Cuentas por cobrar relacionadas		-207,328.87
Disminución Impuestos Por Cobrar		47,236.28
Disminucion Otras Cuentas Por Cobrar		68,221.02
Disminucion de Inventarios		564,996.36
Disminucion Pagos Anticipados		2,046.56
Disminucion Cuentas por Pagar Proveedores		-700,852.02
Disminucion Cuentas Acumulados por Pagar		-8,940.03
Disminucion Impuestos Por Pagar		-8,203.32
Incremento Cuentas Por Pagar Relacionadas		365,826.56
Disminucion Anticipados Clientes		-11,440.89
Incremento Otras Cuentas Por Pagar		<u>2,925.53</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>-317,221.38</u></b>
<b>Efectivo Neto Proveniente de Operación</b>	<b>US\$</b>	<b><u><u>46,351.07</u></u></b>

## **METALES INYECTADOS, METAIN S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012**

#### **A. Resumen de las Prácticas de Contabilidad más importante.**

La compañía **Metales Inyectados, Metain S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, República de Ecuador el 22 de Marzo de 1.979, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Abril de 1.979 y sus operaciones consisten en la fabricación y comercialización de herrajes y bisutería en general, muebles y piezas para ensambles de máquinas en general, y baños de niquelado, cobre, platón etc.

#### **Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros a partir del año 2012 fueron preparados basados con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales –IASB y con interpretaciones del Comité de Interpretaciones de Normativas Internacionales de Información Financiera (IFRIC) por sus siglas en inglés conforme lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Prácticas Contables Ecuatorianas.-** La compañía mantiene sus registros contables en dólares americanos (US\$), en concordancia a lo dispuesto por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC 17) y aprobada por la Superintendencia de Compañías y Servicio de Rentas Internas en la Resolución No. SB-SC-SRI-01, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

**Los Inventarios.-** Están valorados al costo o mercado, el menor. Los costos se determinan por el método absorbente, incluyendo el costo de la materia prima y material, costos de mano de obra y gastos de fabricación.

**La Propiedad, Planta y Equipos.-** Están constituidos al costo de adquisición o construcción, más aumentos realizados en base a disposiciones gubernamentales. Los valores por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos en el momento de incursionarse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos como sigue:

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios e instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Otros Activos	10

## **Metales Inyectados, Metain S.A.**

### **B.- Cuentas y Documentos por Cobrar**

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$	2,327,539.28
Cuentas por Cobrar Trabajadores		16,352.35
Cuentas por Cobrar Relacionadas		207,328.87
Otras cuentas por cobrar		83,578.45
Impuestos por cobrar		103,300.36
	US\$	<u>2,738,099.31</u>

### **C.- Inventarios**

Materia prima	US\$	87,302.85
Materiales		119,612.24
Suministros de Oficina		242,575.64
Productos en Proceso		30,639.96
Productos Terminados		725.73
Tránsito		5,074.07
	US\$	<u>485,930.49</u>

### **D.- Propiedad Planta y Equipo**

Terrenos	US\$	381,988.34
Edificios		585,062.03
Instalaciones		20,614.80
Maquinarias y Equipos		628,182.76
Vehiculos		390,636.00
Muebles y Equipos de Oficina		47,503.77
Equipos de Computación		22,856.48
Herramientas y Otros		-
Construcciones en Proceso		33,451.49
	US\$	<u>2,110,295.67</u>
(-) Depreciacion Acumulada		<u>1,011,128.68</u>

**Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)** US\$ 1,099,166.99

### **E.- Gastos Acumulados por Pagar**

Décimo Tercer Sueldo	US\$	4,463.86
Décimo Cuarto Sueldo		27,913.30
Vacaciones		35,421.36
Participación Trabajadores 15 %		59,188.74
Fondos de Reserva		1,183.15
	US\$	<u>128,170.41</u>

## Metales Inyectados, Metain S. A.

### F.- Otras Cuentas Por Pagar

Honorarios Por Pagar	US\$	200.000,00
Proveedores-Ingresos a Bodegas		72.158,85
Otros		156.121,94
		<u>428.280,79</u>

### G.- Reservas

Reservas Legales (1)	US\$	50.000,00
Reservas Estatutarias (2)		292.609,02
Reservas Facultativas (3)		54,81
	US\$	<u>342.663,83</u>

(1) De acuerdo con la Legislación Ecuatoriana vigente, la compañía debe transferir el 10 % de su ganancia líquida anual a reservas hasta completar el 50 % del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o aumentar el capital.

(2) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía, pero puede ser utilizada para distribución de dividendos.

(3) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizada para distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos, etc.

### H.- Ganancias Retenidas

Utilidad - Pérdidas Ejercicios Anteriores	US\$	-
Utilidad - Pérdidas Ejercicios Actual		258.148,57
	US\$	<u>258.148,57</u>

### I.- Superavit por Revalorización

Estos valores registrados en esta cuenta, son consecuencia de ajustes efectuados en la adopción por primera vez de las NIIF's, así como de otros revalorizados dispuestos por la Administración de la compañía. Este saldo no podrá ser repartido entre los accionistas ni podrá ser utilizado en aumento de capital, debido a que su origen no corresponde a resultados operacionales. Igualmente los trabajadores no tendrán derecho a participación alguna, solo podrán ser utilizados para absorber pérdidas futuras, o en caso de liquidación de Compañías.

### J.- Participación Trabajadores

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la compañía debe destinar el 13 % de su ganancia anual antes de impuesto a la renta para ser repartida entre sus trabajadores.

### K.- Impuesto a la Renta

La Provisión para el Ejercicio 2.012 se calcula a una tasa del 23 % sobre la Ganancia Tributable. Tratándose de Utilidades Reinvertidas la tasa es del 13 %. Para llegar a la Base Tributable se procedió como sigue:

Utilidad antes de impuesto	US\$	335.402,87
Más gastos no deducibles		485,37
Base Tributable	US\$	<u>335.888,24</u>