

METALQUARTZ MEDIO AMBIENTE, MINAS Y SERVICIOS S.A.
PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

METALQUARTZ Medio Ambiente, Minas Y Servicios S.A, es una sociedad Anónima constituida bajo la legislación ecuatoriana, asentada en el Registro Mercantil con el número 5599 en el año 2016. Su domicilio legal se encuentra ubicado en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en las calles Clodoveo Carrión N° 646 y Calle O.

El objeto social incluye, operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: actividades de servicio de apoyo para la explotación de minas y canteras; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada, para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la Compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Accionistas	Numero de acciones	% de participación
Sr. William Arteaga con el	799	99%
Sra. Ángela Arias con el	1	1%
Total	800	100%

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**2.1. Bases de presentación**

Los estados financieros de METALQUARTZ Medio Ambiente, Minas Y Servicios S.A, se encuentran expresados en dólares americanos, enmarcados en la normativa dispuesta por la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta General de accionistas, el 28 de marzo de 2019 según acta N° 01.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo que se incluyen, fueron preparados de acuerdo a las NIIF's emitidas por el Accounting Standards Board.

2.2. Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía por el período terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de Información financiera, emitidas por la Superintendencia de Compañías

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas que Metalquartz utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprenden; depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones acorto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a 3 meses).

3.2. Instrumentos financieros

Constituye cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

3.3. Propiedad planta y equipo.

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable, según los siguientes porcentajes:

- ✓ Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- ✓ Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ✓ Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- ✓ Equipos de cómputo y software 33% anual.

3.4. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

3.5. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

3.6. Capital Social

El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

3.7. Provisiones y Contingencias

Las provisiones reconocidas por la Compañía, en el Estado de Situación Financiera corresponderán a obligaciones surgidas a consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales, una de las características especiales es la incertidumbre que existe en la cuantía del perjuicio, como también en el momento de su ocurrencia. Por tales razones, la Compañía utilizará la mejor información disponible para calcular el valor actual del monto más probable que estima se tendrá que desembolsar para hacer frente a la obligación reconocida.

3.8. Impuesto a la Renta y Diferidos

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio (a través del Estado de Otros Resultados Integrales). El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes en el Ecuador a la fecha del estado de situación financiera.

3.9. Reconocimiento de Ingresos

A continuación, se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los ingresos provenientes de la operación, así como también los financieros.

a) Ingresos Ordinarios

El ingreso es medido al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir por la venta de bienes o servicios en el curso normal del negocio. El ingreso se presenta neto del impuesto al valor agregado (IVA) y otros impuestos relacionados.

b) Ingresos (Gastos) Financieros

Los ingresos financieros se reconocerán sobre una base devengada en función del tiempo transcurrido, utilizando el método de la tasa de interés efectiva publicada por el Banco Central del Ecuador.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
BANCOS- Produbanco Cta. 12040172614	\$ 2,44	\$ 464,41	-\$ 461,97
TOTAL	\$ 2,44	\$ 464,41	-\$ 461,97

Variación. - Se debe a que no se ha obtenido ningún ingreso operacional ni se ha incrementado el capital social y se han efectuado pagos en efectivo por parte del Sr. William Arteaga accionista mayoritario de la Compañía.

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 1.294,71	\$ 1,119.99	\$ 174.72
TOTAL	\$ 1.294,71	\$ 1,119.99	\$ 174.72

Variación. - Saldo a favor de la Compañía por las compras y pagos por servicios realizados para el funcionamiento de la misma.

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 6,158.83	\$ 6,767.95	\$ 609.12
TOTAL	\$ 6,158.83	\$ 6,767.95	\$ 609.12

Variación.- Por la depreciación del año 2018.

NOTA 7. PASIVO CORRIENTE

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
CUENTAS POR PAGAR	\$ 13.914,38	\$ 11,301.77	\$ 2,612.61
TOTAL	\$ 13.914,38	\$ 11,301.77	\$ 2,612.61

Variación.- Por pagar al accionista William Arteaga por valores que él costeo en efectivo, debido que hasta la presente fecha han realizado incremento del capital social para poder cubrir los valores originados para el normal funcionamiento de la Compañía.

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$ 24.64	\$ -	\$ 24.64
TOTAL	\$ 24.64	\$ -	\$ 24.64

Variación. - Por pagar de retenciones en la Fuente de IVA e Impuesto a la Renta correspondiente al mes de diciembre de 2018 mismo que se paga en enero del siguiente año.

NOTA 9. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -
TOTAL	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ -

Variación. - No ha existido incremento del capital social por parte de los accionistas durante el año 2018, los pagos que se han realizado por los diferentes conceptos han sido con dinero en efectivo por parte del Sr. William Arteaga Gerente y accionista mayoritario de la Compañía.

NOTA 10. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 200.00	\$ 200.00	\$ -
TOTAL	\$ 200.00	\$ 200.00	\$ -

Variación.- No han existido aportaciones por parte de los accionistas durante el año 2018.

NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
(-)PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	\$ 2,820.19	\$ 4,637.59	-\$ 1,816.69
TOTAL	\$ 2,820.19	\$ 4,637.59	-\$ 1,816.69

Variación.- Pérdida por no haberse obtenido ningún ingreso durante el año 2018 y realizarse pagos y adquisiciones para el normal funcionamiento de la Compañía.

NOTA 12. OTROS INGRESOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
INTERESES FINANCIEROS	\$ 0.60	\$ 1.70	-\$ 1.10
TOTAL	\$ 0.60	\$ 1.70	-\$ 1.10

Variación.- Intereses acreditados por mantener la cuenta corriente número 12040172614 en Produbanco.

NOTA 13. GASTOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 723.33	\$ 2,100.00	\$ 1376,67
TOTAL	\$ 723.33	\$ 2,100.00	\$ 1376,67

Variación.- Por pago de sueldos y salarios al Sr. Freddy Machado quien ejercía el cargo de Aux. Ambiental desde el 1 de julio al 01 de marzo de 2018.

NOTA 14. GASTOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	\$ 95.91	\$ 277.61	-\$ 181.70
TOTAL	\$ 95.91	\$ 277.61	-\$ 181.70

Variación.- Disminuyó el pago de aporte Patronal del Sr. Freddy Machado porque presto servicios hasta el 1 de marzo de 2018.

NOTA 15. GASTOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES (XIII SUELDO)	\$ 503.58	\$ 145.83	\$ 357,75
TOTAL	\$ 503.58	\$ 145.83	\$ 357,75

Variación.- Incrementó el gasto en este rubro por liquidar al Sr. Fredy Machado empelado de la compañía.

NOTA 16. GASTOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	\$ 1,456.00	\$ 1,344.00	\$ 112,00
TOTAL	\$ 1,456.00	\$ 1,344.00	\$ 112,00

Variación.- Incrementó el gasto por pago de servicios profesionales a la persona encargada de la contabilidad de la Compañía.

NOTA 17. GASTOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 1218,24	\$ 609.12	\$ 609.12
TOTAL	\$ 1218,24	\$ 609.12	\$ 609.12

Variación.- Incremento por la depreciación acumulada de los muebles adquiridos para la Compañía.

NOTA 18. GASTOS

DESCRPCIÓN DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACIÓN
	2018	2017	
COMISIONES BANCARIAS	\$ 41,64	\$ 32.73	\$ 8.91
TOTAL	\$ 41,64	\$ 32.73	\$ 8,91

Variación.- Incremento de gasto en comisiones bancarias por pagos de servicios a otras cuentas, emisión de estados de cuenta y tarjetas durante el año 2018.