METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	2012
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo		1827.26
Inventario de mercaderías		7522.30
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	2	384.10
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	3	882.04
ACTIVOS FIJOS:		
Edificios		35000.00
Muebles y enseres		6500.00
Maquinaria y equipo		600.00
Equipo de computación		9373.11
(-) Depreciación acumulada Activos fijos		-26605.99
TOTAL ACTIVOS		35482.82
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	4	254.00
Participación de trabajadores por pagar		199.02
Préstamo accionistas	5	15000.00
TOTAL PASIVOS		15453.02
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Capital social	6	10000.00
Aporte de accionistas para futuras capitalizaciones	7	13516.27
Reserva legal	8	5000.00
Otras reservas	9	1329.50
Resultados acumulados		-10684.35
Utilidad del ejercicio		868.38
TOTAL PATRIMONIO		20029.80
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		35482.82

Ver notas a los estados financieros

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	NOTAS	2012
INGRESOS:		
Venta de bienes		97317.40
(-)COSTO DE VENTAS		-79723.49
UTILIDAD BRUTA		**17593.91**
GASTOS OPERACIONALES:		
Sueldos y salarios		-9312.90
Mantenimiento y reparaciones		-9.70
Arrendamiento operativo		-43.78
Depreciación activos fijos		-2876.06
Otros gastos		-4024.68
TOTAL		-16267.12
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		1326.79
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	10	(199.02)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA	11	(259.39)
UTILIDAD NETA		868.38

Ver notas a los estados financieros

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Otras reservas	Resultados Acumulados	Ganancia neta del periodo	Total
				(US$.)			
Saldos al 1 de enero del 2012	10000.00	13516.27	5000.00	1329.50	-10684.35	868.38	20029.80
Apropiación reserva legal	-				-	-	
						-	
Aportes para futuras capitalizaciones	-				-	-	-
Dividendos pagados	-				-	-	-
Utilidad neta	-				-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	10000.00	13516.20	5000.00	1329.50	-10684.35	868.38	20029.80

Ver notas a los estados financieros

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012
	(US$.)
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Efectivo recibido de clientes	97317.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(87245.79)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(9312.90)
Otros pagos por actividades de operación	(3644.61)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(433.55)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-3319.45
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Adquisición de propiedad planta y equipo	-9789.17
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-9789.17
FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Financiación por préstamo a largo plazo	15000.00
Otros entradas (salidas) de efectivo	-774.12
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(14225.88)
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	1117.26
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	710.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	1827.26

Ver notas a los estados financieros

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	2012
	(US$.)
UTILIDAD NETA	1326.79
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-2876.06
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-259.39
Otros ajustes por partida distintas al efectivo	-265.35
	-3400.80
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
(Aumento) disminución en:	
Cuentas por cobrar	(1245.44)
Subtotal	-1245.44
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3319.45

Ver notas a los estados financieros

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

METALART METALURGIA ARTISTICA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

COMPAÑÍA METALART METALURGIA ARTISTICA S.A- Fue constituida en la provincia de Pichincha, ciudad de Quito, cantón Quito, Ecuador el 27 de octubre de 1976. El capital social de la compañía es de diez mil dólares ($10000) americanos y está dividida en 10000 acciones ordinarias y nominativas a un valor de diez dólares cada una. La actividad principal de la Compañía es la actividad metalmecánica o de mecánica industrial, la producción y comercialización de puertas, ventanas, cerramientos, pasamanos, verjas, muebles, maquinas, herramientas y más bienes comprendidos en esta área.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con la normatividad vigente.

La Superintendencia de Compañías conforme a Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de diciembre 31 del 2008, resuelve establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

Aplicarán a partir del	**Período de transición**
1 de enero del 2010: • Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores • Las compañías que ejercen actividades de auditoría externa	Año 2009: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2009
1 de enero del 2011: • Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$. 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007 • Las compañías Holding o tenedoras de acciones • Las compañías de economía mixta • Las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas	Año 2010: Este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF a partir del ejercicio económico del año 2010

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Aplicarán a partir del	Período de transición
1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores	Año 2011: Para tal efecto, este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011

La Superintendencia de Compañías resuelve también establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC", de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2009, hasta el 31 de diciembre del 2010 y hasta el 31 de diciembre del 2011 para las compañías y entes arriba mencionados, respectivamente.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta, y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 15% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

2 y 3. Crédito tributario a favor de la empresa IVA e I.R.

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Crédito tributario a favor de la empresa (IVA e I.R.) corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

4. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Cuentas y documentos por pagar varias corresponde a valor por pagar por las adquisiciones de bienes para consumos en años anteriores. Tiene un vencimiento al 31 de marzo de 2013 y no devenga intereses.

5. Préstamo accionistas

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Préstamo accionistas corresponde a valor por pagar a los accionistas que fueron utilizados para pagos de los gastos de la empresa. Tiene un vencimiento al 30 de agosto de 2013 y no devenga intereses.

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está representado por USD$10000.00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US$. 10.00 cada una.

7. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Comprende los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

8 y 9. RESERVA LEGAL Y OTRAS RESERVAS

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Otras reservas pertenecen a la reserva facultativa y estatutaria que nos permitirán cubrir pérdidas o repartir como dividendos.

10 y 11. IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2012, fue determinado como sigue:

	2012
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	1,326.79
Más gastos no deducibles	-
	1,326.79
Participación de los trabajadores en las utilidades	(199.02)
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,127.77
Más gastos no deducibles	0.00
Utilidad gravable	1,127.77

Impuesto a la renta	259.39
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(396.25)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(745.18)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**882.04**

Garcés Meyer Christian A.
Gerente General

Sra. Gabriela Rodríguez
Contadora