

# METALMECÁNICA, SOLDADURA Y MONTAJE CASTILLO METALCASTILLO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

### 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano en Julio del 2016. como METALMECÁNICA, SOLDADURA Y MONTAJE CASTILLO METALCASTILLO S.A. con el objeto principal de dedicarse Actividades en Servicio de Soldadura y Corte, Montaje y Desmontaje de Estructuras Metalicas, y Actividades de Construccion en General.

### 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros METALMECANICA han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.-NIFF

La preparacion de los presente estados Financieros en conformidad con las Normas Intenacionales de Información Financiera - NIFF, requiere que la Administracion realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad econòmica de la entidad, con el proposito de terminar la valuaciòn y presentacion de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinion de la Administracion, tales estimaciones y supestos es tuvieron basados en la mejor utilizacion de la informacion-disponible al momento, los cuales podran llegar a diferir de sus efectos finales.

**Bases de Presentacion de los Estados Financieros.-** Los estados financieros Comprende el estado de Situacion Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2018.

**Efectivo y Equivalente de Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluye activos financieros liquidos, depòsitos, Inversiones Financieras Liquidas, que se pueden transformar ràpidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 dias.

**Inventarios.-** Al cierre fiscal del año 2018 la compaÑia cuenta con una suma total de Inventarios de \$ 19.822,78.

**Pagos anticipados.-** No aplica

**Propiedad, Planta y Equipos.-** Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo - menos la depreciaciòn acumulada y el importe acumulado de las perdidas de deterioro del valor.

Los costos son depreciados de acuerdo con el mètodo de linea recta, en funcion a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, planta y equipos, comprenden su precio de adquisiciòn màs todos los costos directamente relacionados con la ubicaciòn del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento segùn lo previsto por la administracion.

Los desembolso por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capacitados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	PORCENTAJE ANUALES
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computaciòn	3 años	33,33%



5 años

20%

Impuestos - No genera impuestos.

El impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo. **NO APLICA**

**Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Costos y Gasto.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico, se recomienda a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

**Beneficios Sociales a Empleados.-** La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, regíendose a la disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2018 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2018	2017
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 2.230,00	\$ 800,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.230,00</b>	<b>\$ 800,00</b>

### 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Cuentas por Cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 0,00</b>

### 5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Inventario de Mercadería	\$ 19.822,78	\$ 41.422,03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 19.822,78</b>	<b>\$ 41.422,03</b>

### 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2018 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2018	2017
---------	------	------

Impuesto al Valor Agregado	\$ 1.500,83	\$ 832,01
Cdito Trib. por Anticipos	\$ 0,00	\$ 0,00
Retenciones en la Fuente	\$ 3.155,19	\$ 1.691,97
Anticipos años Anterior	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.656,02</b>	<b>\$ 2.523,98</b>

## 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2018 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2018	2017
Terreno	\$ 0,00	\$ 0,00
Edificio	\$ 0,00	\$ 0,00
Muebles y Eneseres	\$ 0,00	\$ 0,00
Equipos de Oficina	\$ 0,00	\$ 0,00
Equipos de Comunicación	\$ 0,00	\$ 0,00
Otras Propiedad Planta y Equipo	\$ 8.928,57	\$ 8.928,57
(-) Dep. Acumulada	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.928,57</b>	<b>\$ 8.928,57</b>

## 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2018
Obligaciones Financiera	\$ 0,00
Proveedores del Exterior	\$ 0,00
Proveedores	\$ 2.530,22
Cuentas por Pagar	\$ 0,00
Decimos	\$ 0,00
Prestamos A Tercero	\$ 0,00
Prestamos Accionistas	\$ 0,00
Obligaciones al IESS	\$ 1.320,55
Obligaciones a Empleados	\$ 0,00
Participacion de Utilidades	\$ 185,99
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.036,76</b>

## 9.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2018
Retenciones en la Fuente	\$ 0,45
Retenciones IVA	\$ 0,00
Impuesto al Valor Agregado	\$ 0,00
Impuesto a la Renta	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 0,45</b>

## 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Aspecto Tributario del Código Organico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

ii. La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme a la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Las declaraciones del impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado del año 2008 al 2010 están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias, sobre los cuales podrán existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de los ingresos y - gastos.

#### 11.- PATRIMONIO

**Capital social.**- El capital social suscrito y pagado, está constituido por 800 acciones del valor unitario de U.S.\$1.00 c/u.

#### 12.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital social.

#### 13.- RESERVA FACULTATIVAS

No aplica

#### 14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p` METALMECANICA

  
WILLIAN RUSSO FRANCO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ING. RUTH NARVAEZ PEÑAFIEL  
CONTADOR PUBLICO N. 046877