



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
<b>EFECTIVO</b>	<b><u>NIIF</u></b>		<b><u>NEC</u></b>
Caja General – efectivo	35.444	29.796	29.796
Caja General – cheques	159.033	111.080	111.080
Caja Chica	1.200	1.173	1.173
Cheques en Custodia	328.940	269.977	469.853
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	524.617	412.026	611.902
<b>BANCOS</b>			
Banco del Pichincha Cta.Cte.	417.624	174.635	174.635
Banco Internacional Cta.Cte.	21.428		
Bancos del Pacifico Cta. Cte.	91.307		
Banco del Pichincha Cta. Ahorro	52.497		
Banco Unibanco Cta. Ahorro	9.295		
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	592.151	174.635	174.635
TOTAL	1.116.768	586.661	786.537



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIF</u>		<u>NEC</u>
Cuentas por Cobrar Clientes <b>(A)</b>	2.039.321	1.149.049	1.099.057
Provisión para Cuentas Incobrables <b>(B)</b>	(361.030)	(323.766)	(10.993)
TOTAL	<u>1.678.291</u>	<u>825.283</u>	<u>1.088.064</u>

**(A)** El detalle de los principales clientes comerciales se presenta a continuación:

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(US\$ dólares)

Aceromex del Ecuador Steel S.A.	50.598
Acuivaquez S.A.	15.374
Avila Chavez Sonia	19.398
Bueno y Castros Ingenieros Asociados	122.006
Cantos Centeno Pabel	39.976
Carrocerias Sideral	11.724
Casimobiliaria Cía. Ltda.	11.626
Castro Castro Jesús	29.335



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

Cedeño Duarte Ramon	10.836
Cinelesa	21.655
Comercial Haslynn Cía. Ltda.	13.992
Constructora Norberto Odebrecht S.A.	29.195
Cuerpo de Ingenieros del Ejercito	19.370
Epam	17.097
Fishcorp S.A.	15.759
Flores Rivadeneira Gustavo	13.518
Frescodegfer S.A.	37.487
Geopaxi S.A.	36.214
Gondi S.A.	26.416
HGL-M Construcciones	24.434
Industrias Ales C.A.	42.413
Industrias Master S.A.	25.066
Inepaca	22.795
Juanlo S.A.	10.413
La Fabril S.A.	20.532
Larrabide Ecuador Cía. Ltda.	32.390
Lopez Mero Ceferino	40.437
Manabita de Comercio S.A.	13.293
Mantilla Giler Fernando	43.124
Markfish S.A.	10.459
Mendoza Morales Raul	10.901
Morales Ponce Ivonne	29.667
Pesquera de Genna - Fernandez Cía.	13.119
Salazar Mosquera Betty	17.544



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

Santos Villegas Jorge	18.975
Solorzano Quijije Luis	35.364
Talleres Taisor Cía. Ltda.	21.207
The Palms	27.528
Transporte Ciudad Rodrigo	30.069
Txopituna Cía. Ltda.	18.459
Zambrano Solorzano Luis	13.922
Varios Clientes	975.632
TOTAL	<hr/> 2.039.321

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**(B)** El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante el año 2012 se detalla a continuación:

	(US\$ dólares)
Saldo inicial	(10.993)
Ajuste NIIF	(311.162)
Provisión del período	(38.875)
Diciembre 31, 2012	<hr/> (361.030)



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 3. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS Y RELACIONADOS

El detalle de los principales cuentas relacionados se presenta a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
<b>Cuentas por Cobrar Socios</b>			
cedebno Mera Pedro			540
Cedebno Santos Pedro Luis	11.893		60
	<u>11.893</u>	<u>0</u>	<u>600</u>
<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas</b>			
Apart Hotel Los Almendros S.A.	6.295	40.876	36.394
[REDACTED]			
Santos Saldarriaga Paula	145.401	145.401	
	<u>151.696</u>	<u>186.277</u>	<u>36.394</u>

## 4. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Anticipo a Proveedores (A)	16.728	136.150	136.150
Anticipo a Trabajadores	1.689	4.815	4.815
Vouchers por Cobrar	11.149	3.358	3.358
Cheques Protestados	3.006		
Otros anticipos	5.862	7.015	7.015
TOTAL	<u>38.434</u>	<u>151.339</u>	<u>151.339</u>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

- (A) El detalle de las cuentas por cobrar no comerciales se presenta a continuación:

	(US\$ dólares)
Gómez Alonso	1.325
Bohman Iván	6.962
Maquinaus	7.040
Varios	# 1.401
<b>TOTAL</b>	<u>16.728</u>

## 5. INVENTARIOS

Incluye:

	<u><b>Diciembre 31,</b></u>	<u><b>Diciembre 31,</b></u>
	<u><b>2012</b></u>	<u><b>2011</b></u>
	<u><b>NIIF</b></u>	<u><b>NEC</b></u>
Inventario Matriz	448.189	409.638
Inventario Tarqui	675.006	588.233
Provisión de Inventario por Valor Neto de realización	(124.929)	(68.545)
<b>TOTAL</b>	<u>998.265</u>	<u>929.326</u>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 6. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	67.590		
Retenciones por Cobrar	112.867	65.444	65.444
TOTAL	<u>180.457</u>	<u>65.444</u>	<u>65.444</u>

## 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los gastos pagados por anticipado están compuestos por:

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Seguros Pagados por Anticipado	7.859	7.409	7.409



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 8. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	NEC 2011	Ajuste NIIF	NIIF 31/12/2011	Adquisición 2012	Depreciación 2012	Saldo Final 31/12/2012
Edificios			0	295.351		295.351
Equipos Auxiliares e Industriales	6.800		6.800	56.910		63.710
Mueble y enseres		4.905	4.905			4.905
Equipo de oficina	5.001		5.001	2.102		7.103
Equipo de computación	2.992	2.810	5.801	7.623		13.424
Vehículo		205.517	205.517	41.990		247.507
Montacargas		11.500	11.500	5.273		16.773
	14.793	224.731	239.524	409.248	0	648.772
Menos: Depreciación Acumulada	(14.790)	(30.511)	(45.301)		(54.878)	(100.179)
	<b>3</b>	<b>194.220</b>	<b>194.223</b>	<b>409.248</b>	<b>(54.878)</b>	<b>548.593</b>
Terrenos	166.068	21.643	187.710	5.871		193.581
<b>TOTAL PPE</b>	<b>166.071</b>	<b>215.863</b>	<b>381.934</b>	<b>415.119</b>	<b>(54.878)</b>	<b>742.175</b>

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo 31-12-2012
saldo inicial	180.860	(14.790)	166.071



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

Adiciones	415.119		415.119
Ajuste NIIF'S	246.374	(30.511)	215.863
Gasto de depreciación		(54.878)	(54.878)
Diciembre 31,2012	<b>842.354</b>	<b>(100.179)</b>	<b>742.175</b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

## 9. ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Otros Activos Diferidos	89.995	89.995	



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

El saldo de los impuestos diferidos ha sido originado por las diferencias temporarias de los siguientes ajustes:

	<u>Diferencia Temporal</u>	<u>Impuesto Diferido</u>
Cuentas por Cobrar - Clientes	312.773	73.711
Provisión Jubilación Patronal	69.296	16.285
<b>TOTAL</b>		<b>89.995</b>

## 10.OBLIGACIONES BANCARIAS

Incluye:

<b>Institución</b>	<b>Operación No.</b>	<b>Meses</b>	<b>Tasa</b>	<b>Corto Plazo</b>	<b>Largo Plazo</b>	<b>Total</b>
Banco Pichincha					232.244	232.244
Banco Internacional				25.075		25.075
Tarjeta Corporativa Banco Pichincha				1.939		1.939
Tarjeta Corporativa Banco Internacional				5.780		5.780
<b>TOTAL</b>				<b>32.794</b>	<b>232.244</b>	<b>265.038</b>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
<b>A CORTO PLAZO</b>			
Banco Pichincha	25.075	85.707	
Banco Internacional		25.340	
Tarjeta Corporativa Banco Pichincha	1.939	7.526	7.526
Tarjeta Corporativa Banco Internacional	5.780	8.657	8.657
TOTAL	<u>32.794</u>	<u>127.229</u>	<u>16.183</u>
<b>A LARGO PLAZO</b>			
Banco Pichincha	232.244	118.279	203.986
Banco Internacional		25.075	50.415
TOTAL	<u>232.244</u>	<u>143.354</u>	<u>254.400</u>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Proveedores (A)	1.830.425	610.445	610.445
Pagos en tránsito (B)	848.798	774.414	774.414
Notas de Crédito por Pagar	9.864	7.657	7.657
Préstamo Accionistas	149.266	318.679	1.019.279
Relacionadas	32.120		
Otras cuentas por pagar	63.090		
TOTAL	<u>2.933.563</u>	<u>1.711.194</u>	<u>2.411.794</u>

(A) Los principales Proveedores nacionales se detallan a continuación:



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	(US\$ dólares)
Abracol S.A.	11.474
Aceria del Ecuador	41.054
Acerimallas S.A.	10.764
Conduit del Ecuador S.A.	22.917
Fehierro Cía. Ltda.	60.810
Ferreteria Espinoza S.A.	17.002
Ferro Torre S.A.	157.943
Geronimo Oneto Geroneto S.A.	19.379
Hidrosa S.A.	115.654
Ipac S.A.	23.957
Ivan Bohman C.A.	50.233
Kubiec S.A.	83.222
Lafarge Cementos S.A.	50.966
Linde Ecuador S.A.	17.056
Molina Alvarado Nestor	10.443
Novacero S.A.	585.031
Pinturas Unidas S.A.	23.044
Promesa	38.083
Talme S.A.	140.826
Teojama Comercial S.A.	34.315
Tuval S.A.	209.324
Varios	106.927
<b>TOTAL</b>	<b>1.830.425</b>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

(B) Corresponden a cheques Posfechados los principales Proveedores se detallan a continuación:

	(US\$ dólares)
Ipac S.A.	77.392
Ivan Bohman C.A.	39.852
Ferro Torre S.A.	146.017
Novacero S.A.	64.345
Aceria Ecuador S.A.	17.920
Kubiec S.A.	93.173
Promesa	97.845
Tuval S.A.	130.927
Ideal Alambrec S.A.	92.792
Varios	88.536
TOTAL	<hr/> 848.798



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

## 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Anticipo Clientes	36.790	47.870	47.870

**(A)** Esta cuenta de anticipo de clientes está compuesta de la siguiente manera:

	<u>(US\$ dólares)</u>
Alvia Chávez Sonia	2.027
Buehs Bowen Daniel	1.114
Cedeño Loor Telmo	1.578
Gobierno Municipal del Cantón Manta	1.500
Indumetal	2.549
Juanlo S.A.	4.692
Navarrete Zambrano Luis	8.250
Varios	15.081
TOTAL	<u>36.790</u>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 13. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>	<u>2.011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Retenciones legales (A)	86.045	56.410	56.410
Beneficios sociales de Ley (B)	33.556	26.002	26.002
IESS por Pagar	8.640	5.710	5.710
Participación de los trabajadores			
Impuesto Renta			
TOTAL	<u>128.241</u>	<u>88.122</u>	<u>88.122</u>

(A) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(US\$ dólares)

Iva por Pagar	65.382
Retención en la Fuente por pagar	15.445
Retención IVA por pagar	5.218
TOTAL	<u>86.045</u>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

(B) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	(US\$ dólares)
Decimo Tercer Sueldo x Pagar	3.524
Decimo Cuarto Sueldo x Pagar	14.235
Vacaciones por Pagar	14.156
Fondos de Reserva x Pagar	1.641
<b>TOTAL</b>	<b>33.556</b>

## 14. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y RELACIONADOS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR SOCIOS</b>			
Cedeño Mera Pablo	700.000	700.000	
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS</b>			
Apart Hotel Los Almendros	70.708	70.708	70.708
<b>TOTAL</b>	<b>770.708</b>	<b>770.708</b>	<b>70.708</b>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## 15. PROVISIONES SOCIALES A LARGO PLAZO

Incluye:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	<u>Diciembre 31,</u>		<u>Diciembre 31,</u>
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	<u>NIIF</u>		<u>NEC</u>
Jubilación Patronal	97.351	69.296	
Bonificación por Desahucio	40.315		
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	137.665	69.296	0

## 16. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

### CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2012 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

## Determinación del 15% de Trabajadores e Impuesto Renta

UTILIDAD CONTABLE 2012	552.188
15% Participación de trabajadores	<u>(82.828)</u>
Utilidad antes de impuestos	469.360

## Cálculo del Impuesto a la Renta año 2012

Utilidad antes de impuestos	469. <b>360</b>
Partidas conciliatorias	
(-) Deducción incremento neto de empleos	45.498
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	10.044
<b>(=) BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>413.817</b>

**23% IMPUESTO A LA RENTA 2012**  
**95.178**



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

UTILIDAD CONTABLE 2011	209.488
15% Participación de trabajadores	(31.423)
Utilidad antes de impuestos	178.065

### Cálculo del Impuesto a la Renta año 2011

Utilidad antes de impuestos	<b>178.065</b>
-----------------------------	----------------

Partidas conciliatorias

(+) Gastos no deducibles en el país

(-) Deducción por incremento neto de empleados

(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad

<b>(=) BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>178.065</b>
---	----------------

**24%**                      **IMPUESTO**                      **A**                      **LA**                      **RENTA**                      **2011**  
**42.736**

## 17.PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2.011, el capital social es de U\$ 800 está integrado por participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

## b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

## c) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

## d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2011, está a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

## **18.ÍNDICE DE PRECIOS**

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cuatro años, se presenta en el siguiente cuadro.



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2008	9
2009	4
2010	3
2011	5
2012	4

## 19. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el Sup. R.O. No. 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**20.Resultados Acumulados aplicación NIIF 1<sup>era</sup> vez**

	31 de DICIEMBRE NIIF		31 DE DICIEMBRE NEC
	2012	2011	2010
Resultados Acumulados		(187.849)	-

VIENE DE:

	<u>Nota</u>	<u>Valor USD\$</u>
Provisión Deterioro Cuentas por Cobrar - Clientes	A	(312.773)
Ajuste - Inventarios	A	68.545
Provisión de Inventario por Valor Neto de realización	A	(68.545)
Ajuste - Propiedad, Planta y Equipo	A	224.731
Corrección - Depreciación	B	(30.511)
Ajuste - Provisión Jubilación Patronal	B	(69.296)
Ajuste		(95)
TOTAL		<u>(187.944)</u>



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

## **Notas Aclaratorias a la Conciliación del Patrimonio al 01 de Enero del 2011**

**Nota A.-** Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros básicos que se deben medir a su costo amortizado, esto es descontando aquellas perdidas por deterioro del activo, por lo cual se ha realizado un análisis de la antigüedad de la cartera depurando aquellas cuentas que no se espera recuperar a pesar de haber agotado los esfuerzos necesarios para su recuperabilidad. El ajuste representa el incremento en la provisión de las cuentas incobrables.

**Nota B.-** Reconocimiento de la diferencia de un Pasivo. Deja las obligaciones financieras en su valor real con el registro de los intereses devengados.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

De acuerdo a la resolución Nro. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo de 2011, la Superintendencia de Compañías resuelve que de registrar un saldo deudor en la subcuenta Resultados Acumulado de Adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de la cuenta reserva de valuación. La compañía procede a la aplicación de la presente resolución.

## **21.IMPUESTO A LA RENTA**

### **Situación fiscal:**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

## 22.ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

## 23.OTRAS REVELACIONES

La compañía contrato con **CATELEG CIA.LTDA.** La capacitación e implementación de las NIIF'S según cronograma establecido.

## 24.APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Mediante las Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las "Normas Internacionales de Información Financiera , NIIF" y las "Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento, NIAA" a partir del 1 de enero de 2009, fecha desde la cual se derogaban las "Normas Ecuatoriana de Auditoria", posteriormente la aplicación obligatoria de estas normas a partir la fecha mencionada fue ratificada mediante Resolución No. ADM-08199 del 10 de Julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de la Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

1. Aplicaran a partir del 1 de Enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 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, que voluntariamente hubieren conformados grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010

3. Aplicara a partir de Enero 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición: para tal efecto este grupo de compañía deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

Como parte de proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1), 2) y 3) del Artículo Primero elaboraran obligatoriamente hasta marzo de 2009, marzo 2010 y marzo 2011, en su orden, un cronograma de Implementación de dicha disposición, el cual tendrá al menos, lo siguiente:

- Un plan de capacitación
- El respectivo plan de implementación
- La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Esta información deberá ser aprobada por la junta general de socios o accionistas, o por el organismo que estatutariamente este facultado para tales efectos; o, por el apoderado en casos de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente estas empresas elaborarán, para sus respectivos periodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los periodos de transición.
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2009, 2010 y 2011, según el caso, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF.
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos de efectivos del 2009, 2010 y 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuaran con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionista, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente

---



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

esté facultado para tales efectos, para las empresas del tercer grupo se tiene que entregar hasta el 30 de noviembre del 2011, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del periodo de transición, al 31 de diciembre del 2009, 2010 y 2011, según el caso, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2010, 2011 y 2012, respectivamente.

La Superintendencia de Compañías ejercerá los controles correspondientes para verificar el cumplimiento de estas obligaciones, sin perjuicio de cualquier control adicional orientado a comprobar el avance del proceso de adopción.

Sin perjuicio de los plazos señalados en los artículos que anteceden, cualquier compañía queda en libertad de adoptar anticipadamente la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" antes de las fechas previstas, para lo cual deberá notificar a la Superintendencia de Compañías de este hecho.

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 mencionados en los numerales 1), 2) y 3) del Artículo Primero de esta Resolución, respectivamente.

Con fecha 27 de enero de 2011 se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañía en donde se dispone la aplicación de las Normas



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

Además deberán sujetarse a todos los artículos dispuestos en esta Resolución que aplicará sobre todo a las empresas cuyo año de transición es el 2011.

## **29. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento de Registro Oficial No351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
  - Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
  - Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
-



# METALHIERRO S.A

RUC. 1391757824001  
CONTRIBUYENTE ESPECIAL

---

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos de intereses de créditos externo otorgado por instituciones financieras
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones prevista en este Código.

**30.** En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

## **31. EVENTOS POSTERIORES**

Hasta la fecha de la emisión de este informe no se ha presentado eventos que se conozca, puedan afectar los estados financieros de la compañía.

## **32. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contado