

# **MATSOL S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2015**

**(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)**

### **NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 05 de Julio del 2001, y tiene por objeto social la Ventas al por menor especializada de artículos de ferretería, entre otras actividades más según su estatuto.

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

#### **a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de

Información Financiera NIIF, siendo el año 2011 su periodo de transición y el año 2012 el periodo de aplicación de tales Normas.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

**b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La Compañía en esta cuenta incluye valores de Bancos los cuales son de libre disponibilidad para la entidad en sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

**d) IMPUESTOS CORRIENTES**

Incluye el Crédito Tributario a favor de la empresa por Retenciones en la Fuente-Renta del ejercicio económico 2015, el Crédito Tributario Renta o Saldo a Favor de años anteriores y el Crédito por Impuesto IVA.

**e) INVENTARIOS**

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable en base al costo de la última compra del año, los cuales no exceden el valor de mercado.

**f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Instalaciones, Construcciones en Curso, Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos, Equipos de Computación y Vehículo) en base a su costo histórico, conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el periodo que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que

se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

### NOTA 3. BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre del 2015, con los siguientes saldos.

Banco Pichincha Cta. Cte.	\$ 38.520,28
Banco Produbanco Cta.Cte.	\$ 3.908,86
Banco Produbanco/Promerica Cta.Cte.	\$ 1.931,80
<b>Total</b>	<b>\$ <u>44.360,94</u></b>

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2015 están formadas por:

Bloqcim S.A.	\$ 3.322,25
Jorge Merchan	" 3.834,48
Mabe Ecuador S.A.	" 8.813,24
Jenny Sanchez	" 3.458,51
Galo V.Aviles Villavicencio	" 3.123,51
Fabequim	" 2.962,18
Notexpa S.A.	" 3.621,14
Miguel Seminario Medina	" 2.219,05
Cristian Flores Ruiz	" 4.057,20
Cacaos Finos Ecuatorianos S.A.	" 3.030,95
GAV.Mantenimiento Industrial S.A.	" 3.308,91
Rosa Fatima Avelino Muñoz	" 4.494,92
Clientes Varios	" 56.475,50
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 102.721,84</b>
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	" <u>(5.798,56)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ <u>96.923,28</u></b>

## NOTA 5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 comprende:

Retenciones en la Fuente Renta año 2015	\$ 2.432,55
Retenciones Acumuladas – Fuente	\$ <u>18.085,05</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>20.517,60</u></b>
Crédito Tributario (IVA)	\$ 25.033,19

## NOTA 6: INVENTARIOS

Presenta un valor de \$3.271,22 al 31 de Diciembre del 2015 y corresponde a Artículos de Ferretería Varios.

## NOTA 7. INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULO

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2015, sus saldos son los siguientes.

### (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Obras en Proceso	99.257,82	16.563,90	115.821,72	No Deprec.
Muebles y Enseres	2.341,06	-	2.341,06	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	2.011,56	-	2.011,56	10%
Equipos de Computación	1.228,10	-	1.228,10	33%
Vehículo	<u>46.060,12</u>	-	<u>46.060,12</u>	20%
<b>Total Costo</b>	<b>\$150.898,66</b>	<b>\$17.854,59</b>	<b>\$167.462,56</b>	
Depreciación Acumulada	<u>(40.449,23)</u>	<u>(5.428,41)</u>	<u>(45.729,42)</u>	
<b>Total</b>	<b>\$ <u>110.449,43</u></b>	<b><u>12.426,18</u></b>	<b>\$ <u>121.733,14</u></b>	

#### NOTA 8. PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 presenta los siguientes saldos.

Linde S.A.	\$ 10.386,41
Ferremundo S.A.	\$ 1.198,06
Laura Escandón	\$ 2.149,16
Proveedores Varios	\$ <u>8.738,24</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>22.471,87</u></b>

#### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 presenta los siguientes saldos.

Tarjeta Mastercard Produbanco	\$ 4.658,84
Tarjeta Visa Produbanco	\$ 5.540,47
Corporación El Rosado C.Ltda.	\$ 2.918,96
Proveedores Varios	\$ <u>29.439,51</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>42.557,78</u></b>

#### NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2015 los impuestos por pagar se componen de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente	\$ 303,60
I.E.S.S. por Pagar	\$ <u>201,36</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>504,96</u></b>

#### NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo de \$ 15.207,98 y corresponde a un préstamo realizado al Banco Produbanco a pagar en 12 meses plazo. Los dividendos de este préstamo se cancelan de forma mensual.

#### **NOTA 12. ANTICIPO DE CLIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo de Anticipo de Clientes comprende los siguientes valores:

Vicente Cortez Miranda	\$ 1.986,86
Cientes Varios	\$ <u>1.007,95</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>2.994,81</u></b>

#### **NOTA 13. GASTOS POR PAGAR**

Corresponde a Provisiones por Pagar por concepto de Beneficios Sociales a Empleados con un saldo de \$17.254,10 al 31 de Diciembre del 2015.

#### **NOTA 14. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta un saldo de \$138.635,25 al 31 de Diciembre del 2015.

#### **NOTA 15. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2015 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **NOTA 16. RESERVA DE CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del 2015 El saldo de la Reserva de Capital es \$30.983.25 el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas o cualquier eventualidad de la compañía.

#### **NOTA 17. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Presenta un saldo de \$44.985,25 al 31 de Diciembre del 2015 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

**NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la Cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(5.808,56) al 31 de Diciembre del 2015.

**NOTA 19. UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores, presenta un saldo de \$ 1.064,78 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2015.

**NOTA 20. VENTAS**

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por las Ventas al por menor especializada de artículos de ferretería, entre otros servicios.

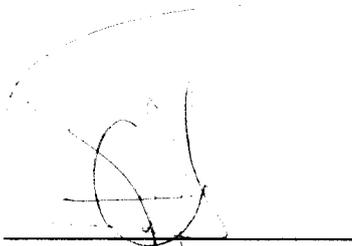
**NOTA 21. CONTINGENCIAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

**NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES**

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

**GERENTE GENERAL**



**SR. CESAR RECALDE GARCES**

**C.I. 0905184271**