

**MATRIXCELS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.012**

1.- Operaciones

La compañía MATRIXCELS S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías # 6837 inscrita en el Registro Mercantil según folio # 20735 de fecha 19 de noviembre del 2003.

MATRIXCELS S.A. es una compañía dedicada a actividades de promociones y organización de eventos, relaciones públicas, etc. La compañía cuenta con un capital social de us\$ 800 dividida en 800 acciones de us\$ 1 cada una.

2.- Políticas contables significativas

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

3. Notas a los estados financieros

3.1 ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS	31.842,77
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	35.741,96
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 250,00
OTRAS CUENTAS X COBRAR	38.888,27
CREDITO TRIBUTARIO IVA	17.194,70
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	123.417,70

**Caja y bancos.** Está compuesta por el fondo de caja chica y el saldo de la cuenta corriente #160-0603120 del Banco Internacional que se encuentra debidamente conciliado con el estado de cuenta bancario.

**Cuentas por cobrar Clientes y Provision para incobrables.** Representa los valores pendientes de cobro a los clientes, us\$ 35.741,96 y la provisión para Incobrables por us\$ 250 estimada al final del ejercicio.

**Otras Cuentas por cobrar.** Por us\$ 38.888,27 corresponde a saldos que se liquidaran en el siguiente ejercicio económico.

**Credito tributario IVA.** El crédito tributario del IVA por us\$ 17.194,70 esta conciliado con las declaraciones de este impuesto al SRI y se deduce en los meses que se determine valor a pagar.

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Están registradas al costo de adquisición y su movimiento es el siguiente:

**MATRIXCELS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.012**

Muebles y Eq.Oficina	5.346,85
Equipos de Computación	10.228,62
Maquinarias y Herramientas	8.700,00
Vehículos	20.178,57
Depreciación acumulada	(-) 15.611,73
Total	28.842,31

Se depreciaran utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

**3.3 PASIVO CORRIENTE**

PROVEEDORES LOCALES	20.970,32
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	6.038,01
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	23.384,56
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	249,65
15% PARTICIP.TRABAJADORES	5.642,32
TOTAL PASIVO CORRIENTE	56.284,86

Los proveedores locales representan los créditos por las transacciones comerciales y no generan intereses.

Las obligaciones tributarias corresponden a los valores de retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores que la compañía está obligada a pagar en el transcurso del mes siguiente, de acuerdo a los plazos estipulados por el organismo de control.

Las obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes del mes de diciembre y la provisión de beneficios sociales que por ley corresponde pagar a los empleados de la compañía.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de us\$ 5.642,32

**3.4 PATRIMONIO**

El Capital Social está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario de us\$ 1,00 cada acción, siendo sus accionistas el señor Pablo Mario Ansaldo Tanus y la señora Salua Yamel Habze Mahuad con 400 acciones cada uno.

**MATRIXCELS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.012**

**3.5 RESULTADOS**

Resultado del ejercicio 2012

Total de ingresos	us\$	378.177,96
Total de Costos y gastos		<u>340.562,49</u>
Utilidad		37.615,47
		=====

Reconocimiento de Ingresos y gastos:

La compañía factura sus ventas de Servicios y reconoce el ingreso cuando se brinda el servicio al cliente, excluyendo los descuentos comerciales por pronto pago y otros descuentos de acuerdo a las políticas emitidas.

El costo de ventas, que corresponde al costo producción y costo de los servicios que comercializa la compañía, se registran cuando se entregan los servicios, de manera simultánea son reconocidos los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

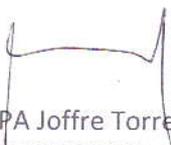
Impuesto a la Renta (23%)

La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$	37.615,47
(-) 15% Participación trabajadores		<u>5.642,32</u>
Utilidad antes de I.Renta		31.973,15
(+) Gastos no deducibles		<u>1.400,00</u>
Utilidad gravable		33.373,15
		=====
23% Impuesto a la renta		7.675,82
(-) Retenciones en la fuente		7.426,17
(-) Crédito tributario años anteriores		<u>0,00</u>
Saldo a pagar impuesto renta		249,65
		=====

Atentamente,

  
 CPA Joffre Torres P.  
 REG # 15073