

MATRIXCELS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.013

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	16.960,80
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	39.666,30
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 250,00
OTRAS CUENTAS X COBRAR	55.238,66
CREDITO TRIBUTARIO IVA	7.440,71
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	119.056,47

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 Provisión para incobrables. Representa los valores pendientes de cobro a los clientes, us\$ 39.666,30 y la provisión para Incobrables por us\$ 250 estimada al final del ejercicio.

Otras Cuentas por cobrar. Por us\$ 55.238,66 corresponde a saldos que se liquidaran en el siguiente ejercicio económico.

Credito tributario IVA. El crédito tributario del IVA por us\$ 7.440,71 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 2.013

Muebles y Eq.Oficina	5.346,85
Equipos de Computación	11.138,62
Maquinarias y Herramientas	8.700,00
Vehículos	20.178,57
Depreciación acumulada	(-) 23.551,88
Total	21.812,16

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	5.261,22
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	6.513,25
OBLIGACIONES IEES Y NOMINAS	5.004,24
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	4.336,64
15% PARTICIP.TRABAJADORES	5.821,23
TOTAL PASIVO CORRIENTE	26.936,58

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 IEES 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\$ 5.821,23

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 2.013

3.5 RESULTADOS

Resultado del ejercicio 2013

Total de ingresos	us\$	352.055,93
Total de Costos y gastos		<u>313.247,73</u>
Utilidad		<u>38.808,20</u>

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 (22%)

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 22% de las utilidades gravables

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$	38.808,20
(-) 15% Participación trabajadores		<u>5.821,23</u>
Utilidad antes de I.Renta		32.986,97
(+) Gastos no deducibles		<u>900,00</u>
Utilidad gravable		<u>33.886,97</u>
22% Impuesto a la renta		7.455,13
(-) Retenciones en la fuente		6.702,06
(-) Crédito tributario años anteriores		<u>0,00</u>
Saldo a pagar impuesto renta		<u>753,07</u>

Atentamente,



CPA Joffre Torres P.
 REG # 15073