

**MATRIXCELS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016**

**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	11.380,34
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	37.093,46
PROVISIÓN CTAS INCOBRABLES	- 250,00
OTRAS CUENTAS X COBRAR	81.968,20
CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.624,66
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>136.816,66</b>

**Caja y bancos.** Está compuesta por el fondo de caja chica y caja general.

**Cuentas por cobrar Clientes y Provision para Incobrables.** Representa los valores pendientes de cobro a los clientes, us\$ 37.093,46 y la provisión para Incobrables por us\$ 250 estimada al final del ejercicio.

**Otras Cuentas por cobrar.** Por us\$ 80.653,08 corresponde a saldos que se liquidaran en el siguiente ejercicio económico.

**Credito tributario IVA.** El crédito tributario del IVA y RENTA por us\$ 6.624,66 esta conciliado con las declaraciones de este impuesto al SRI y se deduce en los meses que se determine valor a pagar.

**MATRIXCELS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2.016**

**3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

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

Muebles y Eq.Oficina		6.490,71
Equipos de Computación		17.874,73
Maquinarias y Herramientas		8.700,00
Vehículos		0,00
Depreciación acumulada	(-)	22.556,00
<b>Total</b>		<b>10.509,44</b>

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	7.391,73
OBLIGACIONES BANCARIAS	2.212,52
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	2.217,75
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.156,50
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12.978,50</b>

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.

**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 2.016**

**3.5 RESULTADOS**

Resultado del ejercicio 2016

Total de Ingresos	us\$	193.440,58
Total de Costos y gastos		<u>198.233,30</u>
Utilidad		4.792,72
		=====

**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%)

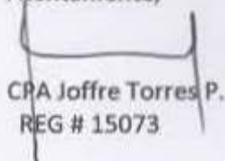
La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables

En el ejercicio 2016 el resultado de la compañía fue pérdida, en tal sentido la norma tributaria establece que el anticipo determinado de impuesto a la renta se convierte en impuesto causado. En este caso se determinó un total de us\$ 2.531,81

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio( pérdida)	us\$	( 4.797,72)
(-) 15% Participacion trabajadores		<u>0,00</u>
Utilidad antes de I.Renta		(4.797,72)
(+) Gastos no deducibles		<u>4.236,68</u>
Utilidad gravable (pérdida)		( 556,04)
		=====
22% Impuesto a la renta(anticipo determ)		2.531.81
(-) Retenciones en la fuente		(3.623,95)
(-) Credito tributario años anteriores		<u>(2.233,08)</u>
Crédito tributario a/f cia.		(3.325,22)
		=====

Atentamente,

  
 CPA Joffre Torres P.  
 REG # 15073