

MATRIXCELS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

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	11.145,07
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	37.093,46
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 250,00
OTRAS CUENTAS X COBRAR	78.958,08
CREDITO TRIBUTARIO IVA-RTA	11.258,82
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	138.205,43

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\$ 78.958,08 corresponde a saldos que se liquidaran en el siguiente ejercicio económico.

Credito tributario IVA. El crédito tributario del IVA y RENTA por us\$ 11.258,82 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 2.017

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
Depreciación acumulada	(-)	30.032,71
Total		3.032,73

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	6.282,97
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	1.112,52
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	1.107,21
TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.502,70

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.

3.5 RESULTADOS

MATRIXCELS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.017

Resultado del ejercicio 2016

Total de ingresos	us\$	148.345,31
Total de Costos y gastos		<u>149.707,03</u>
Utilidad(PERDIDA)		(1.361,72)
		=====

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

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio(pérdida)	us\$	(1.361,72)
(-) 15% Participación trabajadores		<u>0,00</u>
Utilidad antes de I.Renta		(1.361,72)
(+) Gastos no deducibles		<u>2.500,00</u>
Utilidad gravable (pérdida)		1.138,28
		=====
22% Impuesto a la renta(anticipo determ)		250,42
(-) Retenciones en la fuente		(2.645,39)
(-) Crédito tributario años anteriores		<u>(3.325,22)</u>
Crédito tributario a/f cia.		(5.720,19)
		=====

Atentamente,


 CPA Joffre Torres P.
 REG # 15073