

MATRIXCELS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018

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	14.038,86
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	38.048,13
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 4.850,00
OTRAS CUENTAS X COBRAR	78.958,08
CREDITO TRIBUTARIO IVA-RTA	7.601,22
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	133.796,29

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\$ 38.048,13 y la provisión para Incobrables por us\$4.850 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, después del correspondiente análisis de la cuenta.

Credito tributario IVA. El crédito tributario del IVA y RENTA por us\$ 7.601,22 esta conciliado con las declaraciones de este impuesto al SRI y se deducen en los meses que se determine valor a pagar.

MATRIXCELS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.018

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	(-)	32.899,00
Total		166,44

Se deprecian 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	782,97
OBLIGACIONES IESS Y NOMINAS	2.125,60
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	874,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.783,45

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 de los meses de noviembre y 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 2.018

3.5 RESULTADOS

Resultado del ejercicio 2018

Total de ingresos	us\$	146.435,83
Total de Costos y gastos		<u>147.036,19</u>
Utilidad(PERDIDA)		(600,36)
		=====

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 período 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(perdida)	us\$	(600,36)
(-) 15% Participación trabajadores		<u>0,00</u>
Utilidad antes de I.Renta		(600,36)
(+) Gastos no deducibles		<u>9.490,45</u>
Utilidad gravable (perdida)		8.890,09
		=====
22% Impuesto a la renta(anticipo determ)		1.955,82
(-) Retenciones en la fuente		(2.841,39)
(-) Crédito tributario años anteriores		<u>(5.720,19)</u>
Crédito tributario a/f cia.		(6.605,76)
		=====

Atentamente,


 CPA Joffre Torres P.
 REG # 15073