



MATTERSCORP S.A

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



MATTERSCORP S.A
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011- 2012

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9– 18

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internaciones de Información Financiera para las PYMES (Pequeña y Mediana Industria)
NIAA	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

MATTERSCORP S.A:

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **MATTERSCORP S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES** Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MATTERSCORP S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 10 de Mayo del 2013



CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez
Auditor Externo
RNAE No. 2-520

MATTERSCORP S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	407.38	1,300.00
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	13,984.00	2,688.00
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	18,386.57	3,209.44
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (NOTA 6)	2,908.50	1,674.92
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	35,686.45	8,872.36
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 7)	1,693,778.65	1,689,731.28
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-89,033.10	-12,719.02
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1,604,745.55	1,677,012.26
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (NOTA 8)	0.00	13,384.78
TOTAL ACTIVO	1,640,432.00	1,699,269.40
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	14,469.26	5,244.75
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 10)	1,434.97	1,791.80
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS (NOTA 11)	1,183,172.96	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES (NOTA 12)	300,000.00	0.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,499,077.19	7,036.55
<u>PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 13)</u>		
CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	1,689,731.28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	1,689,731.28
TOTAL PASIVO	1,499,077.19	1,696,767.83
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 14)	800.00	800.00
RESERVAS LEGAL (NOTA 15)	170.15	0.00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	163,450.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-12,653.36	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 16)	-10,411.98	1,701.57
	141,354.81	2,501.57
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,640,432.00	1,699,269.40

MATTERSCORP S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011
(Expresado en Dólares Americanos)

	2012	2011
INGRESOS		
CANON DE ARRIENDO	US \$ 0.00	30,000.00
VENTAS 12%	168,000.00	
TOTAL INGRESOS	168,000.00	30,000.00
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
SERVICIOS BASICOS	1,226.72	1,647.45
SEGUROS CONSUMIDOS	2,409.92	837.44
HONORARIOS	85,652.14	62.16
SUMINISTROS DE OFICINA	60.24	19.80
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,400.27	12,297.41
DEPRECIACION DE ACT FIJO	76,314.08	12,719.02
VARIOS	4,272.51	3.35
TOTAL EGRESOS	171,335.88	27,586.63
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-3,335.88	2,413.37
GASTOS NO DEDUCIBLES	-122.44	0.00
UTILIDAD ANTE DE PARTIC. E IMPUESTOS	-3,458.32	2,413.37
ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO	-6,953.66	0.00
(24%) AÑO 2011 IMPUESTO A LA RENTA	0.00	711.80
PERDIDA DEL EJERCICIO	-10,411.98	1,701.57

MATTERSCORP S.A**Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas****(expresado en dólares americanos)**

	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2011 NIIF</u>						
Saldo al 31 de Dic. del 2010		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Movimiento en Cuentas Patrimoniales	800.00					800.00
Utilidad Neta del Ejercicio actual					1,701.57	1,701.57
Saldo al 31 de Dic. del 2011	800.00	0.00	0.00	0.00	1,701.57	2,501.57
<u>2012 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		163,450.00	170.15	-12,653.36	-1,701.57	149,265.22
Pérdida Neta del Ejercicio actual	-				-10,411.98	-10,411.98
Saldo al 31 de Dic. del 2012	800.00	163,450.00	170.15	-12,653.36	-10,411.98	141,354.81

MATTERSCORP S.A**Estado de Flujo de Efectivo****por el año terminado al 31 de Diciembre de 2012 Y 2011****(expresado en dólares)**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2012	2011
Pérdida Neta del Ejercicio	U. S. \$ -10,411.98	1,701.57
Depreciaciones	76,314.08	12,719.02
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-11,296.00	-2,688.00
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente	-15,177.13	-3,029.74
- Aumento y/o disminución en Serv. Y Pagos Anticipados	-1,233.58	-1,674.92
- Aumento y/o disminución en Activo Intangible	13,384.78	-82.06
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	9,224.51	-8,237.67
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-356.83	1,791.80
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar/Relacionadas	1,183,172.96	0.00
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos Corrientes	300,000.00	0.00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	1,543,620.81	500.00
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E	-4,047.37	-1,526,281.28
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	-4,047.37	-1,526,281.28
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento(Disminución) en Cuentas Patrimoniales	149,265.22	0.00
- Aumento y/o disminución en Ctas y Documentos por Pagar a L/P	-1,689,731.28	0.00
- Aumento y/o disminución en Otros Pasivos No Corrientes	0.00	1,526,281.28
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-1,540,466.06	1,526,281.28
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	-892.62	500.00
SALDO AL INICIO DEL AÑO	1,300.00	800.00
SALDO AL FIN DEL AÑO	407.38	1,300.00

MATTERSCORP S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011.**

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía **MATTERSCORP S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 11 de agosto de 2005, siendo su objetivo principal el alquiler de bienes inmuebles.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**Preparación de los estados financieros -**

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan

de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Periodo de Transición

Para las pequeñas y medianas empresas, el periodo de transición comenzaba desde el 1 de Enero del 2011 hasta el 31 de Diciembre del 2011, en cuyo lapso los ajustes o reclasificaciones se realizaban extracontablemente. Hasta el 31 de Diciembre del 2011, las empresas pymes presentaban sus estados financieros bajo NEC. A partir del año 2012, los registros contables de todo este periodo se realizan con la nueva normativa NIIF PYMES, considerando que los asientos extracontables en la etapa de transición se incorporaban el 1 de Enero del 2012, es decir, este periodo arrancaba con cifras NIIF PYMES definitivas, agregadas a las transacciones del 2012 bajo NIIF Pymes , al 31 de Diciembre del 2012 para la empresa son sus primeros estados financieros con NIIF PYMES , los mismos que deben ser presentados en el mes de Abril del 2013, conforme al calendario de presentación.

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF PYMES, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (35 en total) dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF PYMES.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos y Pasivos Financieros –

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes por cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos activos son registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- ❖ **Cuentas por Cobrar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto servicio y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. **Nota 4.**
- ❖ **Cuentas por Pagar.-** Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo. **Nota 9.**

Activos por Impuesto Corriente.-

Representa principalmente Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta y anticipos de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias son susceptibles de reclamo o compensación directa con el impuesto a la renta del año mientras que el anticipo de impuesto a la renta, puede ser compensado contra el impuesto a la renta o solicitar su cobro como pago indebido en los ejercicios económicos donde registre pérdidas del ejercicio, cuyo plazo no podrá exceder de 3 años.

Servicio y otros pagos anticipados.-

Corresponden principalmente a Seguros anticipados necesarias para salvaguardar los bienes de la Compañía, anticipos a proveedores, para la adquisición de bienes y servicios.

Propiedades, planta y equipos.-

MATTERSCORP S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Reserva Legal.-

La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a \$ 407.38 comprendido por:

AÑOS	2,012	2,011
Caja	0.00	800.00
Bancos		
Banco Pichincha	407.38	500.00
Total	407.38	1,300.00

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros, etc

Años	2,012	2,011
Clientes	13,984.00	0.00
Anticipos a Terceros	0.00	2,688.00
Total	13,984.00	2,688.00

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Años	2,012	2,011
Retenciones en la Fuente	13,537.64	2,400.00
Crédito Tributario IVA	4,848.93	0.00
Anticipo Impuesto a la Renta Años Anteriores	0.00	809.44
Total	18,386.57	3,209.44

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Años	2,012	2,011
Seguro Inmuebles	220.50	1,674.92
Conculambiente	2,688.00	
Total	2,908.50	1,674.92

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MATTERSCORP S.A

Al 31 de Dic 2012 - 2011, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-Dic-11</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-Dic-12</u>
DEPRECIABLES			
Terrenos	163,450.00		163,450.00
Edificios	1,526,281.28	4,047.37	1,530,328.65
PPE AL COSTO	1,689,731.28	4,047.37	1,693,778.65
(-) Depreciación Acumulada	-12,719.02	-76,314.08	-89,033.10
TOTAL	1,677,012.26	-72,266.71	1,604,745.55

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 1.693.778.65; en las Adiciones tenemos las PPE de 4.047.37 y una Depreciación Acumulada de -76.314.08.

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2012 por:

Años	2,012	2,011
Gastos Pre operacionales	0.00	13,384.78
Total	0.00	13,384.78

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2012 por:

Años	2,012	2,011
Proveedores	14,469.26	4,479.75
Documentos por Pagar	0.00	765.00
Total	14,469.26	5,244.75

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Años	2,012	2,011
Impuesto por Pagar	861.07	1,080.00
Impuesto a la Renta por Pagar	573.90	711.80
Total	1,434.97	1,791.80

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2012 por:

Años	2,012	2,011
Almacenes Boyacá S.A	1,183,143.10	0.00
Jorge Adolfo Gomez León	29.86	0.00
Total	1,183,172.96	0.00

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2012 por:

Años	2,012	2,011
Otros Documentos por Pagar	300,000.00	0.00
Total	300,000.00	0.00

13. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2012 los Pasivos A Largo Plazo se descomponen de Cuentas por Pagar a Largo Plazo y Préstamos de Accionistas y se detalla lo siguiente:

Años	2,012	2,011
Cuentas por Pagar a L/P	0.00	1,526,281.28
Préstamos de Accionistas a L/P	0.00	163,450.00
Total	0.00	1,689,731.28

14. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800.00 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2011 es de US\$ 800,00.

15. RESERVA LEGAL

	US \$	2012	2011
Reserva Legal		170.15	0.00
TOTAL		170.15	0.00

16. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	2012	2011
Pérdida Neta del Ejercicio		-10.411.98	1.701.57
TOTAL		-10.411.98	1.701.57

ERI.-INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2012	2011
CANON DE ARRIENDO	0.00	30,000.00
VENTAS 12%	168,000.00	
TOTAL INGRESOS	168,000.00	30,000.00

ERI.- GASTOS OPERACIONALES

	2012	2011
SERVICIOS BASICOS	1,226.72	1,647.45
SEGUROS CONSUMIDOS	2,409.92	837.44
HONORARIOS	85,652.14	62.16
SUMINISTROS DE OFICINA	60.24	19.80
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,400.27	12,297.41
DEPRECIACION DE ACT FIJO	76,314.08	12,719.02
VARIOS	4,272.51	3.35
TOTAL EGRESOS	171,335.88	27,586.63

MATTERSCORP S.A
CONCILIACION TRIBUTARIA

2012

PERDIDA NETA	\$	(3,458.32)
(-)15% TRAJADORES		-
(-)OTRAS RENTAS EXENTAS		-
UTILIDAD IMPTO RENTA		(3,458.32)
(+) GTOS NO DEDUCIBLES		
GASTO NO DEDUCIBLES	\$	122.44
TOTAL DEDUC. EN EL PAIS		122.44
UTILIDAD GRAVABLE		- 3,335.88
(-) ANTICIPOS		(6,953.66)
PERDIDA DEL EJERCICIO		(10,411.98)

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2012, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (MAYO 2013), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (MAYO 2013), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
