

**MATTERSCORP S.A**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.**

**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

**NOTA 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.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS**

**CONTABLES**

**BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES**

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **PROMUSVENTO S.A.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico, cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son 35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**NOTA 3.- UNIDAD MONETARIA**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador

**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 5.**
- ❖ **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 Y Depósitos en Garantía necesarias para salvaguardar los bienes de la Compañía, para la adquisición de bienes y servicios.

### **Propiedades de Inversión.-**

**MATTERSCORP S.A.**, reconoce como activo de propiedades de inversión, 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 PI que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PI.
- 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.

	<b>Porcentajes</b>
Edificios	<b>5%</b>

### **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.

#### **Impuesto a la Renta año 2016.-**

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

#### **Reserva Legal.-**

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal.

#### **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a \$ 0.00 comprendido por:

AÑOS	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Bancos		
Banco Pichincha	0,00	18.240,85
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>18.240,85</b>

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

#### **NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Clientes	41.361,00	96.967,44
<b>Total</b>	<b>41.361,00</b>	<b>96.967,44</b>

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

#### **NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Retenciones en la Fuente	35.211,93	6.021,11
Retenciones en la Fuente años ant	0,00	24.664,20
Crédito Tributario IVA	21.434,54	16.450,49
<b>Total</b>	<b>56.646,47</b>	<b>47.135,80</b>

#### **NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El valor al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Seguro Inmuebles	198,08	197,64
Anticipos a Proveedores	3.351,00	2.688,00
<b>Total</b>	<b>3.549,08</b>	<b>2.885,64</b>

#### **NOTA 8. PROPIEDADES DE INVERSION**

##### **MATTERSCORP S.A**

**Al 31 de Dic 2016 - 2015 , la Propiedades de Inversión estaban compuestos de la siguiente manera:**

**(Expresado en dólares)**

CONCEPTOS	<u>31-dic-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-16</u>
<b>DEPRECIABLES</b>			
Terrenos	163.450,00		163.450,00
Edificios	1.530.328,65	0,00	1.530.328,65
<b>PI AL COSTO</b>	<b>1.693.778,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1.693.778,65</b>
(-) Depreciación Acumulada	-317.975,46	-28.971,36	-346.946,82
<b>TOTAL</b>	<b>1.375.803,19</b>	<b>-28.971,36</b>	<b>1.346.831,83</b>

En este periodo las adquisiciones de PI ascendieron a \$ 1, 693,778.65; en las Adiciones tenemos las PI de -76.314,12 una Depreciación Acumulada de - 346.946,82.

#### **NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016 por:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Proveedores	2.800,00	35.064,30
Sobregiros Bancarios	3.812,74	0,00
<b>Total</b>	<b>6.612,74</b>	<b>35.064,30</b>

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2014, 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.

#### **NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Impuesto por Pagar	1.004,36	1.027,54
Impuesto a la Renta por Pagar	573,90	712,97
<b>Total</b>	<b>1.578,26</b>	<b>1.740,51</b>

#### **NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Almacenes Boyacá S.A	1.006.536,88	1.091.813,50
Municipio de Guayaquil	831,94	0,00
Exicar	416,03	0,00
<b>Total</b>	<b>1.007.784,85</b>	<b>1.091.813,50</b>

#### **NOTA 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 se detalla lo siguiente:

Años	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Otros Documentos por Pagar	300.000,00	300.000,00
<b>Total</b>	<b>300.000,00</b>	<b>300.000,00</b>

#### **NOTA 13. CAPITAL SOCIAL**

Está representado por 800.00 acciones a un valor nominal unitario US \$ 1,00 de Capital Social, al 31 de Diciembre del 2016 es de US\$ 800,00.

**NOTA 14. RESERVA LEGAL**

Años	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	400.00	170.15
TOTAL	400.00	170.15

**NOTA 15. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aporte Fut. Capitalización	111,214.61	126,900.27
TOTAL	111,214.61	126,900.27

Se menciona que la rebaja en la cuenta Aporte para Futura Capitalización se debe a la absorción de pérdidas.

**NOTA 16. RESULTADO DEL EJERCICIO**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad/Perdida del Ejercicio	19,997.92	-15,455.81
TOTAL	19,997.92	-15,455.81

**NOTA 17. INGRESOS NETOS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Tarifa 12%	168,000.00	168,000.00
TOTAL INGRESOS	168,000.00	168,000.00

## **NOTA 18. EGRESOS**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SERVICIOS BASICOS	4.209,27	2.776,88
SEGUROS CONSUMIDOS	2.376,85	2.173,16
SERVICIOS A TERCEROS	2.080,86	5.601,67
GASTOS BANCARIOS	816,46	35,23
GASTOS FINANCIEROS	46,53	46,40
HONORARIOS	86.086,92	86.086,92
SUMINISTROS DE OFICINA	34,00	49,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.424,69	2.955,35
PERDIDAS ORDINARIAS	3.041,76	-1,81
DEPRECIACION DE ACT FIJO	28.971,36	76.314,12
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>139.088,70</b>	<b>176.036,92</b>

## **CONCILIACION TRIBUTARIA**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>28.911,30</u>	<u>-8.036,92</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.742,20	26.085,11
UTILIDAD ANTE DE PARTIC. E IMPUESTOS	<u>28.911,30</u>	<u>18.048,19</u>
(22%) AÑO 2016 IMPUESTO A LA RENTA	<u>8.913,38</u>	<u>4.512,05</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>19.997,92</u>	<u>-15.455,81</u>

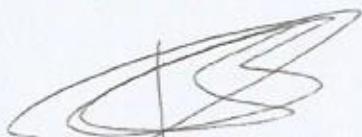
## **CONTINGENCIAS**

Al cierre del 2016-2015, 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 (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

Atentamente,



FERNANDO BARCIONA ANTON

**Gerente General**