

MATTANYA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS Y POLITICAS
CONTABLES**

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

MATTANYA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	31-dic-13	31-dic-12
Activo Corriente			
Disponible	4	66,786.36	37,020.82
Deudores	5	2,150,677.61	3,386,228.30
Inventarios	6	376,477.62	288,396.44
Otros Activos Corrientes	7	13,760.15	196.95
Total activo corriente		2,607,701.74	3,711,842.51
Activo no Corriente			
Propiedad planta y equipo	8	5,038.04	0.00
Inversiones a Largo Plazo		0.00	96,571.06
Total activo no corriente		5,038.04	96,571.06
TOTAL ACTIVOS		2,612,739.78	3,808,413.57
PASIVOS			
Pasivo corriente			
Proveedores	9	0.00	2,149,647.03
Cuentas por pagar	9	2,355,902.33	822,592.53
Impuestos por pagar	11	61,423.45	161,869.36
Obligaciones laborales	10	7,821.04	86,915.85
Total pasivo corriente		2,425,146.82	3,221,024.77
TOTAL PASIVOS		2,425,146.82	3,221,024.77
PATRIMONIO			
Capital social	14	800.00	800.00
Reserva Legal		7,149.80	7,149.80
Resultados de ejercicios anteriores		177,011.75	0.00
Resultados del ejercicio		2,631.41	579,439.00
TOTAL PATRIMONIO		187,592.96	587,388.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,612,739.78	3,808,413.57

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

MATTANYA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INGRESOS	NOTAS	31-dic-13	31-dic-12
	2.14 - 2.15		
Ventas de Exportación		2,135,235.40	3,635,061.00
Costos de Ventas		<u>1,224,766.31</u>	<u>2,411,698.08</u>
Utilidad Bruta		910,469.09	1,223,362.92
Gastos Operacionales			
Gastos de Administración y Ventas		<u>786,824.77</u>	<u>667,810.74</u>
Utilidad Operacional		123,644.32	555,552.18
Otros Ingresos		580.10	23,886.82
Otros Gastos no Operacionales		<u>90,293.74</u>	<u>0.00</u>
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuestos		33,930.68	579,439.00
15% Participación Trabajadores		<u>5,089.61</u>	<u>86,915.85</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		28,841.07	492,523.15
Gastos no Deducibles		<u>90,293.74</u>	<u>211,256.69</u>
Base para cálculo de Impuesto a la Renta		119,134.81	703,779.84
Impuesto a la Renta Causado		<u>26,209.66</u>	<u>161,869.36</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>2,631.41</u>	<u>330,653.79</u>

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

MATTANYA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

DETALLE	Capital social	Reserva Legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	800.00	7,149.80	0.00	579,439.00	587,388.80
(+) Incrementos durante el 2013	0.00	0.00	579,439.00	2,631.41	582,070.41
(-) Disminuciones durante el 2013	0.00	0.00	-402,427.25	-579,439.00	-981,866.25
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	800.00	7,149.80	177,011.75	2,631.41	187,592.96

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

MATTANYA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Efectivo neto provisto por las Actividades de Operación		35,303.58
Efectivo recibido de clientes	3,370,786.09	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	- 3,087,094.68	
Gastos Financieros u Otros Ingresos, netos	- 248,387.83	
Efectivo neto Utilizado en Actividades de Inversión	-	5,038.04
Compra de Vehículos, mobiliario y equipos	- 5,038.04	
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		-
Dividendos Pagados	-	
Aumento Neto del Efectivo		30,265.54
Efectivo y Equivalente e efectivo al Inicio del año		36,520.82
Efectivo y Equivalente al final del año		66,786.36

MATTANYA S.A.
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO CON EL
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Cifras expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	33,930.68
AJUSTE PARA CONCILIAR EL RESULTADO INTEGRAL DE AÑO	
CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE	
OPERACIÓN:	
Provisión de Impuesto a la Renta	26,209.66
Provisión Participación Trabajadores	5,089.61
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
Disminución en cuentas por cobrar clientes y Otras cuentas por Cobrar	1,235,550.69
Aumento en Inventarios	- 88,081.18
Disminución en Otros Activos	77,969.82
Disminución en Proveedores y Otras Cuentas por Pagar,	- 1,075,824.98
Pasivos Acumulados, Impuestos corrientes y otras Cuentas por Pagar	- 179,540.72
Efectivo neto Provisto por las actividades de operación	35,303.58

Las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros



1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida según escritura pública del 14 de octubre de 2009 e inscrita en registro mercantil el 27 de octubre del mismo año bajo el nombre de MATTANYA S.A., en la ciudad de Guayaquil, Ecuador., con un capital social inicial de \$ 800.00, identificada con el Registro Único de Contribuyentes numero 0992641681001 por el Servicio de Rentas Internas y bajo el expediente No. 135883 de la Superintendencia de Compañías.

Su actividad principal es la Venta al por Mayor y Menor de Productos y Maquinarias Agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1. Declaraciones de cumplimiento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de MATTANYA S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la Compañía.



2.4. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Clientes y otras cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por los documentos y cuentas por cobrar comerciales clientes, terceros, anticipos pagados, empleados y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El período de crédito promedio sobre las ventas es de 30 a 90 días.

Los clientes y otras cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas y se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías y los materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios de acuerdo al análisis realizado por la Administración podrían incluir una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la venta.



El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.7. Vehículos, mobiliario y equipos

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de vehículos, mobiliario y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de vehículos, mobiliario y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los vehículos, mobiliario y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

Los terrenos no se deprecian. El costo de los vehículos, mobiliario y equipos se deprecian durante las vidas útiles estimadas de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Instalaciones y herramientas	10
Vehículos	5
Equipos de oficina – muebles y enseres	10
Parqueaderos	20
Equipos de computación	33,33
Equipos de comunicación	33,33



2.7.4 Retiro o venta de vehículos, mobiliario y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de vehículos, mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.8. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

2.9. Proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.10. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.



2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

2.11.1 Impuesto corriente – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.11.2 Activos por impuestos corrientes – Representa retenciones en la fuente del impuesto a la renta y crédito tributario generado por el impuesto al valor agregado – IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios, los cuales serán compensados con las cuentas por pagar que se generen por dichos conceptos ó mediante resolución de reclamos presentados por la Compañía ante la autoridad tributaria.

2.12. Beneficios a empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

(i) Participación de los trabajadores en las utilidades:

Para el año 2013, fueron calculadas en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presente como parte del costo de venta y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

(ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

(iii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Avenida Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 8 Oficina 837

Teléfono: 593 (4) 6022190-191-192-193

E-mail: mattanyasa@live.com

Guayaquil-Ecuador



(b) Beneficios de largo plazo

La Administración de la Compañía tiene como política no registrar la jubilación patronal y desahucio para el personal que tenga menos de 10 años de servicio.

2.13. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el resultado de una transacción que involucra los productos que vende la Compañía se puede estimar con fiabilidad; ingresos ordinarios asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de realización de la transacción, al final del período de presentación de los estados financieros.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes requisitos:

- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad;
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo de referencia puede ser medido con fiabilidad, y
- Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

2.15. Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.16. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la

Avenida Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 8 Oficina 837

Teléfono: 593 (4) 6022190-191-192-193

E-mail: mattanyasa@live.com

Guayaquil-Ecuador



Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presenta la estimación y juicio contable crítico que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a



resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2 Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.

Las existencias se valorizan al menor entre; al costo y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cajas chicas y Caja General	459.88	722.38
<u>Bancos:</u>		
Local	(1) 65,802.89	35,798.44
Inversiones Corrientes	523.59	500.00
	<u>66,786.36</u>	<u>37,020.82</u>

(1) Corresponden a Saldos de cuentas en Banco Promerica, Austro y Amazonas.

5. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cientes del exterior	(1) -	2,472.400.00
Cientes Locales	(2) 1,183,225.60	-
Cuentas por Cobrar relacionadas	(Nota 17) 24,514.33	913,828.30
Otras Cuentas por Cobrar	(3) 940,231.00	-
	<u>2,147,970.93</u>	<u>3,386,228.30</u>

Avenida Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 8 Oficina 837

Teléfono: 593 (4) 6022190-191-192-193

E-mail: mattanyasa@live.com

Guayaquil-Ecuador



- (1) Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar clientes no registran saldos pendientes de cobros y no generan intereses.
- (2) Corresponden a valores de cartas de crédito a favor de Mattanya al 31 de Diciembre de 2013, por negociaciones con clientes y que se registran como fondos congelados en el Banco Amazonas, por orden judicial debido a demanda por presunto lavado de activos interpuesto por el Servicio de Aduanas del Ecuador.
- (3) Corresponden a valores por transacciones de asociación celebradas bajo contrato con la compañía Veco Enterprises.

La Compañía no ha registrado hasta la presente provisiones para cuentas incobrables para las cuentas por cobrar.

6. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Inventarios en bodega	(1)	376,477.62	288,396.44
		<u>376,477.62</u>	<u>288,396.44</u>

- (1) Valores corresponden a inventarios de equipos para exportación y que se encuentran retenidos en contenedores en la Aduana, debido orden judicial y demanda por presunto lavado de activos interpuesto por el Servicio de Aduanas del Ecuador.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>Vehículos, mobiliario y equipos:</u>		
Equipos de Computación y Software	2,308.04	-
Muebles y Enseres	<u>2,730.00</u>	

Avenida Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 8 Oficina 837

Teléfono: 593 (4) 6022190-191-192-193

E-mail: mattanyasa@live.com

Guayaquil-Ecuador



Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
5,038.04	-

Depreciación acumulada:

Equipos de Computación y Software
Muebles y Enseres

-	-
-	-
-	-
5,038.04	-

(NOTA) El movimiento del costo de vehículos al 31 de diciembre de 2013, registra la venta del activo, razón por la que esta cuenta incluida la depreciación acumulada no evidencian saldos a la fecha indicada, no se emitió factura por la transferencia de dominio del activo, esta se manejó a través de contrato de compra-venta y está registrada en la contabilidad de manera correcta como otros ingresos diferentes a las actividades ordinarias del negocio.

8. OTRAS INVERSIONES A LARGO PLAZO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2013	Enero 31, 2012
Póliza a plazo Banco Amazonas (1)	-	95,571.06
	-	95,571.06

(1) Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a los valores por póliza a plazo en el Banco Amazonas y al 28 de febrero de 2013 dichos fondos fueron efectivizados en la cuenta corriente de MATTANYA S.A. en el Banco Amazonas # 350106718, más los respectivos intereses.

9. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31, 2013	Enero 31, 2012
Proveedores:		
Locales	-	2,149,647.03
Cuentas por Pagar (1)	2,417,325.78	-
	2,417,325.78	2,149,647.03

(1) Al 31 de diciembre del 2013, corresponden a valores pendientes de pago así:



ACREEDORES	VALOR
PROVEEDORES VARIOS	1,673.08
ZMO COMERCIAL	1,083,436.80
IMPORT HK	1,266,507.90
SRI	61,423.45
IESS	4,284.55
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	2,417,325.78

10. PASIVOS ACUMULADOS

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Décimo cuarto sueldo	1,070.75	1,452.70
Décimo tercer sueldo	1,660.68	343.70
Participación a trabajadores (1)	5,089.61	86,915.85
	7,821.04	88,712.25

- (1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Impuesto a la renta por pagar	-	161,869.36
Impuesto al valor agregado	-	-
Retenciones en la fuente	-	33,130.61
Retenciones sobre IVA	-	7,102.27
	-	202,102.24



12. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta causado, se calcula en un 22% para el año 2013 sobre las utilidades sujetas a distribución.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	33,930.68	579,439
Menos: 15% de participación a trabajadores	<u>(5,089.61)</u>	<u>(86,915.85)</u>
Utilidad después de participación a trabajadores	28,841.07	492,523.15
Gastos no deducibles	<u>90,293.73</u>	<u>211,256.69</u>
Utilidad gravable	119,134.80	703,779.84
Impuesto a la renta causado y cargado a resultados	<u>26,209.66</u>	<u>161,869.36</u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Saldos al comienzo del año	161,869.36	61,190.24
Provisión	196.65	161,869.36
Pagos	<u>(161,869.36)</u>	<u>(61,190.24)</u>
Compensaciones	-	--
Saldos al final del año	<u>196.95</u>	<u>161,869.36</u>

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución.

Avenida Joaquín Orrantía y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building Torre B Piso 8 Oficina 837

Teléfono: 593 (4) 6022190-191-192-193

E-mail: mattanyasa@live.com

Guayaquil-Ecuador



Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

13. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no es objeto de obtener un estudio de precios de transferencia. Dicho estudio constituye una base para determinar si las operaciones con partes relacionadas han sido efectuadas a precios razonables que se aproximan a valores de plena competencia.

El Director del Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC 13-00011 el 16 de enero del 2013, a través de la cual se modificó la Resolución No. NAC-DGER 2008-0464 y se determinó cambios en los valores



mínimos y en el tipo de transacciones para que sea obligatoria la presentación del anexo e informe de precios de transferencia.

Anexo de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el anexo de precios de transferencia (APT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$3,000,000.

Informe Integral de Precios de Transferencia:

Deben presentar ante el SRI el Informe de Precios de Transferencia (IPT) los contribuyentes que han efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales dentro del período fiscal por un valor acumulado superior a US\$ 6,000,000.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital autorizado consiste en 800 acciones de un valor nominal de US\$1 cada una y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio neto. Los accionistas de la compañía MATTANYA S.A., a la fecha, son los siguientes 1) Carlos Helimeneas Sequera Añez, por sus propios derechos, es propietario de 534 acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$ 1 cada una; y 2) Suarez Pinzon Martin Alberto Mauricio, por sus propios derechos, es propietaria de 266 acciones ordinarias, nominativas e indivisible de US\$ 1 cada una.

15. RESERVAS

Las reservas presentadas en el estado de cambios en el patrimonio corresponde a:

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.



17. TRANSACCIONES Y SALDOS CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Los principales saldos con las compañías relacionadas, se desglosan como sigue

	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
<u>Cuentas por cobrar (Nota 5)</u>		
Compañía relacionada:		
Bilanscorp S.A.	-	7,631.30
Cymba S.A	24,514.33	725,929.18
	<u>24,514.33</u>	<u>733,560.48</u>

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (julio 01 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, excepto la intervención por parte de la Superintendencia de Compañías de que está siendo objeto Mattanya S.A. y que aún no ha sido superada, así como la denuncia presentada por la aduana del Ecuador.