

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. INFORMACION GENERAL**

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 17 de marzo del 2011, mediante Escritura Pública suscrita ante el Notario Dr. PIERO GASTON AYCART VICENZINI, e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Marzo del 2011, con número de Registro Único de Contribuyente 0992709405001 Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de USD 1,200 distribuido en 1,200 acciones de un dólar de los Estados Unidos de América. Sus accionistas son Darwin Aldas López propietario de 1 acción, Lilia Cedeño Manzaba propietaria de 8 acciones, Klever Arístides Cedeño propietario de 8 acciones, José Cevallos Torres propietario de 8 acciones, Gudfe Flores de Valgaz Avila propietario de 8 acciones, Teodomiro Mendoza García propietario de 8 acciones, Rolando Mendoza Macías propietario de 8 acciones, Alfonso Muñiz propietario de 8 acciones, Juan Paucar Paucar propietario de 8 acciones, Klever Ramírez Hormaza propietario de 1 acción, Leonila Salvatierra García propietaria de 400 acciones, Tatiana Salvatierra García propietaria de 8 acciones, María Solórzano Salvatierra propietaria de 407 acciones, Marcos Solórzano Vélez propietario de 319 acciones.

Su principal actividad es el transporte comercial de carga pesada a nivel nacional.

Las instalaciones de la Compañía están ubicada en la Provincia del Guayas, en la ciudadela Santa Adriana, Solar 5 Manzana 8 frente al Colegio Americano.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de MATRASCARGA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

**Instrumentos Financieros.-** La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.-** La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y no tienen intereses y son medidos al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-** Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no descontados. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a los dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambios en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos financieros, las obligaciones bancarias a largo plazo están contabilizadas al valor presente de los pagos futuros descontada a la tasa de interés para créditos similares.

**Inventarios.-** Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Los inventarios relacionados con la prestación de servicios de mantenimiento se medirán al costo de la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

**Propiedades y Equipos.-** Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Herramientas	2, 3 y 5 años

COMPANIA MANABITA DE TRANSPORTES MATRASCARGA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

**Obligaciones a largo plazo por beneficio de los empleados (Jubilación Patronal).**- El pasivo por obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano respecto a la Jubilación patronal para todo el personal de la Compañía incluyendo los Administradores. De acuerdo con lo establecido por las disposiciones tributarias vigentes, las provisiones constituidas para Jubilación Patronal requieren que sean sustentadas con un estudio actuarial emitido profesional independiente. Los valores que correspondan a provisiones para los empleados superiores a diez años de servicios son considerados como gastos deducibles. Las provisiones para empleados menores a diez años de servicios se consideran como gastos no deducibles en la conciliación tributaria. La compañía registra empleados en relación de dependencia a partir del mes de Noviembre del 2012.

**Costos por préstamos.**- Todos los costos por préstamos se reconocerán cuando existan, en el resultado del periodo en el que se incurren.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.**- Los ingresos por servicios se reconocerán por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Los incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

**Impuestos a las Ganancias.**- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se medirán al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

COMPANIA MANABITA DE TRANSPORTES MATRASCARGA S.A.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calculará según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

### 3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Caja	6719.71	5.90
Bancos	0.00	0.00
<b>Efectivos y Equivalentes de efectivo</b>	<b>US\$ 6719.71</b>	<b>5.90</b>

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

#### b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, no registran saldos en la cuenta cuentas por cobrar, la compañía cuando estos valores existan aplicará un crédito de 30 días y no aplicará intereses, no existe provisión por cuentas incobrables.

#### c) INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 no se registra saldo en la cuenta inventarios.

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Inventario de suministros y materiales	0.00	240.62
<b>Inventario de Repuestos y Herramientas</b>	<b>0.00</b>	<b>212.88</b>
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>453.50</b>

#### d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2011, las propiedades y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Muebles y Enseres	\$1,691.96	\$1,691.96
Maquinaria y equipos e instalaciones	820.00	820.00
Depreciacion Acumulada	(247.20)	<b>0.00</b>

<b>TOTAL</b>	<b>2264.76</b>	<b>2511.96</b>
--------------	----------------	----------------

**e) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2012, no existen valores en la cuenta de activos por impuestos diferidos.

**f) OBLIGACION BANCARIA A CORTO Y LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2012, no se registran saldos en estas cuentas.

**g) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 30 días plazo.

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
Proveedores	0.00	5988.18
<b>TOTAL</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 5,988.18</b>

**h) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2012, se registran los siguientes saldos:

<b>CUENTAS</b>	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
Decimo Tercera remuneración	163.20	0.00
Décimo cuarta remuneración	106.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>269.20</b>	<b>0.00</b>

**i) OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre de 2012, no se registran en saldos en estas cuentas, por el principio del costo beneficio se aplicará cuando exista una mayor probabilidad de que se produzca este gasto.

**j) CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social está constituido por 1,200 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas

**k) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS**

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. El saldo de la cuenta Reserva Legal es \$600.00.

**l) PARTICIPACION TRABAJADORES**

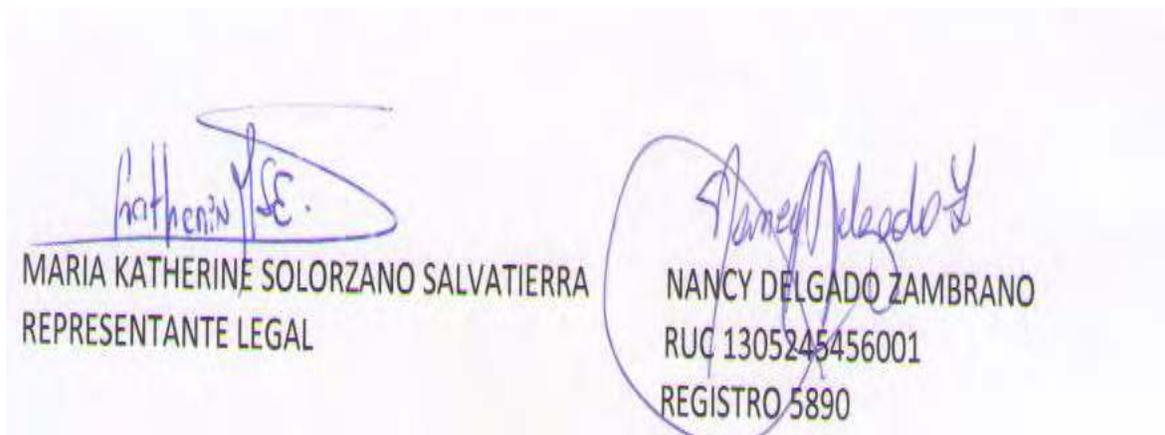
De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. Al finalizar el Ejercicio Económico del 2012 la compañía tuvo ganancias por USD 1898.93

**m) IMPUESTOS A LA GANANCIAS**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución, en el ejercicio económico 2012 la compañía tuvo utilidad que generará impuesto a las ganancias, tuvo ganancia operacional generando un impuesto causado de \$2006.73.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (26 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la COMPANIA MANABITA DE TRANSPORTES DE CARGA PESADA MATRASCARGA S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2013.



MARIA KATHERINE SOLORZANO SALVATIERRA  
REPRESENTANTE LEGAL

NANCY DELGADO ZAMBRANO  
RUC 1305245456001  
REGISTRO 5890