

MATMOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

MATMOSA S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 17 de Febrero del 2011 con la razón social de MATMOSA S.A. e inscrita en el Registro Mercantil en Abril 18 del mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.IJ.DJC.G.11.0002037, de Marzo 30 del 2011. Su objetivo principal es realizar Actividades de Alquiler de Naves y Aeronaves. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

La Empresa registra sus actividades en la moneda del DOLLAR.

RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen la NIIF de manera directa. MATMOSA S.A. aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.- Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable

3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES.

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía MATMOSA S.A. el 17 de Febrero 2011, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.

MATMOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO:

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo que se establecerá en su momento y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley de Régimen Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicar a futuro es que los depósitos se realizarán de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodio del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c.- Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)

Será deducido de las operaciones normales de compra – venta de la empresa.

d.- Activos Financiero corriente.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara a su vencimiento, que se determina en 15 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

e.- Activos Fijos.- Estos se depreciarán bajo el método de depreciación en línea recta.

f.- Activos Diferidos.- Como política contable se amortizarán los gastos incurridos en la constitución de la empresa y los gastos de investigación – exploración de acuerdo a lo establecido por la Ley de Régimen Tributario.

g.- Pasivo Corriente, Cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activo fijo y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las

MATMOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la

medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados

h.- Otras cuentas y documentos por pagar a no relacionados a largo plazo.- La empresa determinará la forma de pago una vez que el flujo de caja sea aprobado por la Gerencia General y sea puesta en práctica desde el año 2012.

i.- Ingresos de Actividades Ordinarias.- La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

j.- Costos y Gastos Financieros.- Así mismo la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado.

k.- Impuestos sobre las ganancias.- La empresa estipula que como las partidas de los Estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros.

l.- Beneficios a los empleados.- De acuerdo a la NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo al principio del devengado.

5.- CREDITO TRIBUTARIO

El siguiente es un resumen de Crédito Tributario, al 31 de Diciembre del 2011:

	<u>2.011</u> (Dólares)
IVA	25.714,29
Total:	<u><u>25.714,29</u></u>

MATMOSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

6.- ACTIVOS FIJOS

El siguiente es un resumen de activos fijos, al 31 de Diciembre del 2011:

	<u>2.011</u> (Dólares)
AERONAVE HC-BFK	214.285,71
Total:	<u><u>214.285,71</u></u>

7.- ACTIVOS DIFERIDOS

El siguiente es un resumen de activos diferidos, al 31 de Diciembre del 2011:

	<u>2.011</u> (Dólares)
Constitución	2.000
Investigación	8.000
Total:	<u><u>10.000</u></u>

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de otras cuentas por pagar a largo plazo, al 31 de Diciembre del 2011:

	<u>2.011</u> (Dólares)
Accionistas	240.000
Total:	<u><u>240.000</u></u>

INFORMACION A REVELAR

Valores que fueron dados para la compra de las naves por parte de los accionistas..

MATMOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el Capital Social está constituido por 10.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>
Danilo Augusto Matamoros Crespo	11,31	1.131
Rafael Carol Morales Polit	19,69	1.969
Tania Elizabeth Robayo Flores	20,00	2.000
Julio Patricio Zabala Aguilar	49,00	4.900
	<hr/>	<hr/>
Total:	<u>100</u>	<u>10.000</u>

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 16 de Abril del 2012