

MATMOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2012, 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.

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.

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

MATMOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

DESCRIPCION DE LA CUENTA	NOTA	2012	2013	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
CAJA -BANCOS		8.479,08	59.651,95	51.172,87
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)		35.907,92	55.239,33	19.331,41
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)		522,93	3.754,55	3.231,62
INVENTARIO DE REPUESTOS HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		14.100,87	17.546,29	3.445,42
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	A	59.010,80	136.192,12	77.181,32
ACTIVO FIJO TANGIBLE				
NAVES AERONAVES BARCAZAS Y SIMILARES		374.285,71	374.285,71	-
MUEBLES Y ENSERES		3.991,53	4.972,48	980,95
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE		2.751,39	2.818,35	66,96
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES		131.294,16	136.285,18	4.991,02
OBRAS EN PROCESO		62.374,95	62.374,95	-
TOTAL ACTIVO FIJO	B	574.697,74	580.736,67	6.038,93
ACTIVO DIFERIDO				
GASTOS DE ORGANIZACIÓN		13.966,37	13.966,37	-
GASTOS DE EXPLORACION		65.597,14	65.597,14	-
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		62.639,32	32.291,63	(30.347,69)
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	C	142.202,83	111.855,14	(30.347,69)
TOTAL ACTIVO	D	775.911,37	828.783,93	52.872,56
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		1.648,06	917,25	(730,81)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS		1.247,18	1.694,81	447,63
TOTAL PASIVO CORRIENTE	E	2.895,24	2.612,06	(283,18)

MATMOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PASIVO A LARGO PLAZO

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES		767.845,6 8	821.011,9 4	53.166,26
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	F	767.845,6 8	821.011,9 4	53.166,26

TOTAL DEL PASIVO	G	770.740,9 2	823.624,0 0	52.883,08
-------------------------	----------	------------------------	------------------------	------------------

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO		10.000,00	10.000,00	-
MENOS PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		(4.829,55)	(4.829,55)	-
PERDIDA DEL EJERCICIO			(10,52)	(10,52)
TOTAL PATRIMONIO NETO	H	5.170,45	5.159,93	(10,52)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	I	775.911,3 7	828.783,9 3	52.872,56

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%		5,200.00	50,586.00	
OTRAS RENTAS			66,866.00	
TOTAL INGRESOS	J	5,200.00	117,452.0 0	112,252.0 0

COSTOS Y GASTOS

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		4,950.00	11,734.90	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		3,117.94	2,582.78	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		601.39	1,426.58	
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS			1,946.43	
ARRENDAMIENTOS			3,398.64	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			33,024.21	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			36,928.15	
PROMOCION Y PUBLICIDAD			-	
SUMINISTROS, MATERIALES Y RESPUESTOS		1,360.22	4,916.41	

MATMOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

TRANSPORTE	8,576.70
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,878.32
GASTOS DE VIAJE	303.13
SERVICIOS PUBLICOS	2,573.52
PAGOS POR OTROS SERVICIOS Y BIENES	6,172.75

TOTAL COSTOS Y GASTOS	K	10,029.5 5	117,462.5 2	107,432.9 7
------------------------------	---	---------------	----------------	----------------

PERDIDA DEL EJERCICIO	L	(4,829.55)	(10.52)	(4,840.07)
------------------------------	---	----------------	---------	------------

MATMOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ANALISIS DE LAS NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA A.

El total del activo corriente demuestra que la situación económica de la compañía se vio aumentada en relación con el ejercicio 2012, debido a que se empieza a comprar materiales repuestos y accesorios para ser consumidos en la operación normal de la empresa.

NOTA B.

La empresa realizo compras de activos lo que demuestra un incremento en relación al ejercicio económico del 2012

NOTA C.

Hubo una disminución en los Activos Diferidos con respecto del ejercicio económico anterior.

NOTA D.

Hay un aumento en el Total de los Activos con respecto al ejercicio económico del 2012

NOTA E

El Pasivo corriente disminuyó relativamente con relación al ejercicio económico del 2012.

NOTA F

Las Obligaciones a Largo Plazo aumentó con relación al ejercicio económico del 2012.

NOTA G

El Pasivo Total se incrementó con relación económico del 2012 como pago de obligaciones.

NOTA H

El Patrimonio de la empresa se mantiene sin variación con relación al ejercicio económico del 2012

NOTA I

El Total del Pasivo y Patrimonio hubo incremento con relación al ejercicio económico 2012

MATMOSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA J

El Total de Ingresos, se refiere a las ventas que recién se inician en este año y a otras rentas de los Accionistas para cubrir los costos y gastos que se presentaron en ejercicio económico del 2013

NOTA K

Los Costos y Gastos, aumento en el ejercicio 2013 con relación al ejercicio 2012, debido a las operaciones realizadas en actual ejercicio económico.


Julio Zabala Aguilar
Gerente General


Ing. Rubén Del Pezo P.
Contador