

MATOLI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

MATOLI S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 13 de Diciembre del 2011. Su actividad principal es dedicarse a las actividades de publicidad en general

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 05 de Abril de 2012.

Los estados financieros han sido preparados con base en las NIIF para pymes. Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2011

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

(Continuación)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2011) fue previamente elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad y fue convertido a Normas Internacionales de Información Financiera para pymes en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 14 de octubre de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, la cual establece, entre otros temas, que para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones: a) Monto de activos inferiores a US\$4,000.000; b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta US\$5,000,000; y, c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado), deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros;
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros, no fueron aplicadas las excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la sección 35 de la NIIF para pymes.

NOTA 4 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 5.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Propiedades, planta y Equipos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de los Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o el retiro Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa .

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil

	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años

d) Impuestos

El Impuesto a la Renta se cálculo de acuerdo a la tasa fiscal vigente , siendo ésta el 24%.

El 24% de Impuesto a la renta se cálculo de la utilidad gravable , difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del año 2011 . El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

Nota 5: Efectivo y Sus equivalentes

Caja General \$ 700.00

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2011 correspondiente al valor de Caja General

Nota 6: Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden a valores pendientes de cobro correspondiente a otras rentas

Nota 7: Otros activos Corrientes

Se refiere a anticipos realizados para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferiores a 1 año

Nota 8: Provisiones por deterioro en cuentas por cobrar y activos corrientes.

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar , y provisión de activos corrientes (cuentas por cobrar) correspondiente al valor por deterioro.

Nota 9 : Proveedores No relacionados Locales

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

Nota 10: Impuesto a la Renta

Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2011 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por \$ 12.00

El crédito tributario IVA será compensado en el año 2012.

Cálculo Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta año 2011 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos(Otras rentas)	\$	200.00
Menos: Costos y Gastos	\$	<u>100.00</u>
Utilidad del Ejercicio antes Part.e Imptos.	\$	100.00
(-)24% Impuesto Renta	\$ -	<u>24.00</u>
Utilidad Neta Ejercicio	\$	76.00

Nota 11 : Beneficios Sociales

La Compañía durante el 2011 no contrató personal debido a su constitución el 13 de Diciembre del 2011

Nota 12 : Patrimonio

El capital de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$ 1,00 cada uno , compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

Myreya Santillán Galvez	400 acciones	50%
Xavier Franklim Vera	<u>400 acciones</u>	<u>50%</u>
	800 acciones	



Sr.Xavier Franklim Vera
Presidente



CPA. Nubia Matamoros Celi
Reg.: 32.372