

**XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**1. Información General de la Empresa**

XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, en febrero 25 de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 12 del mismo año. Su actividad consiste en venta al por mayor y menor de aires acondicionados. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 168446. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992806095001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas Alborada doceava etapa Mz.2 V.26

La Compañía inició sus operaciones productivas en abril de 2013.

**2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

**4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/IC/CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

**5. Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

**c) Activos fijos –**

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33.33%</u>

**d) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

**e) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**f) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**6. Estado de Situación Financiera**

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>
Caja, Bancos	\$ 10.306,58
<b>Total</b>	<b>\$ 10.306,58</b>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>
Cuentas y Documentos Por Cobrar No Relacionados	\$ 79.331,83
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	\$ (1.730,16)
Otras Cuentas y Documentos No Relacionados	\$ 47.036,87
Crédito Tributario Iva	\$ 3.863,99
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$ 26.857,18
<b>Total</b>	<b>\$ 155.359,71</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 30 a 45 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a la provisión de cuentas incobrables establecidas en las políticas de la compañía.

(3) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de retenciones de iva, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

(4) Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

**XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**c) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	<b>2019</b>
Edificio	\$ 118.923,31
Maquinarias, equipos instalaciones	\$ 1.381,00
Muebles y Enseres	\$ 1.489,70
Equipo de Computación	\$ 751,49
Vehículos, Equipos de transporte	\$ 66.490,18
Depreciación	\$ (40.280,33)
<b>Total</b>	<b>\$ 189.045,68</b>

**d) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<b>2019</b>
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	\$ 58.841,84
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 1.296,08
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 39.244,83
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio	\$ 6.369,52
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 3.662,74
Obligaciones con el IESS	\$ 3.963,57
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	\$ 18.444,48
<b>Total</b>	<b>\$ 131.823,06</b>

- (1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los saldos de otras cuentas y documentos por pagar.
- (3) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto por pagar del presente ejercicio.
- (4) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde el saldo por pagar de las obligaciones con el IESS del presente periodo.
- (5) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde el saldo de otros beneficios a empleados correspondientes al presente año.

**XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

e) Patrimonio de los Accionistas

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$</u>	<u>%</u>
Matamoros Feraud Maria Cecilia	320	1.00	320	40%
Matamoros Feraud Xavier	480	1.00	480	60%
<b>Total</b>	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	<b>2019</b>
Ventas Netas	\$ 326.212,54
Prestación de Servicios	\$ 307.172,16
<b>Total</b>	<u>\$ 633.384,70</u>

**XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A**  
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

		<b>2019</b>
		<b>ADMINISTRACION</b>
Compras Netas Locales	\$	299.043,94
Sueldos y Salarios	\$	112.432,29
Beneficios sociales	\$	20.405,56
Aportes a la seguridad social	\$	22.471,83
Honorarios Profesionales	\$	5.633,28
Desahucio	\$	1.124,32
Depreciación	\$	4.853,22
Cuentas por Cobrar	\$	793,20
Transporte	\$	19.823,45
Combustible y Lubricantes	\$	10.496,89
Gastos de Viaje	\$	1.110,79
Arrendamientos	\$	13.657,33
Suministros, herramientas, materiales	\$	34.265,47
Seguros y Reaseguros	\$	5.681,47
Servicios Públicos	\$	4.241,68
Otros Gastos	\$	46.788,48
Comisiones	\$	5.582,29
Gastos Financieros	\$	560,91
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>608.966,40</b>

**8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipos, los Resultados Acumulados por Aplicación Primera Vez de las NIIF, la reserva legal y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

		<b>2019</b>
Capital Social	\$	800,00
Ganancias acumuladas	\$	84.034,62
Ganancia neta del periodo	\$	14.386,04
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$</b>	<b>99.220,66</b>

**XAVIER MATAMOROS FERAUD XMFAC S.A**  
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2019  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

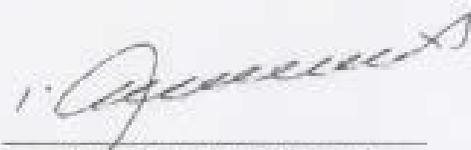
**9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

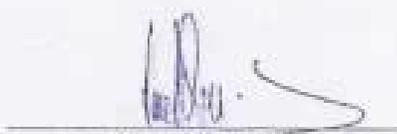
	2019
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 745,105.89
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (595,189.07)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (155,309.69)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otros	\$ (5,681.35)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 140,219.87
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Operación</b>	<b>\$ 129,145.65</b>
Financiación por préstamo a largo plazo	
Adquisiciones de propiedad planta y equipo	\$ (118,923.31)
<b>Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión</b>	<b>\$ (118,923.31)</b>
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 10,222.35
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 84.23
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo</b>	<b>\$ 10,306.58</b>

**10. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (23 de abril del 2020) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Firma Representante Legal  
Xavier Matamoros Feraud  
CI: 0910659952



Firma Contador  
Vicente Diógenes Ortiz Díaz  
CI: 0907658058