

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Nota N°1.- Norma general de revelaciones

- a) La compañía Matricería y Maquinaria MATRIMAQ Cia. Ltda., con domicilio principal en la ciudad de Quito, constituida mediante escritura pública en la Notaría Vigesimo Quinta, con resolución de la Superintendencia de Compañías N° 92.1.2.1.1307; del 25 de Agosto de 1992, inscrita bajo el No. 1808 del Registro Mercantil tomo 123 con fecha 4 de septiembre de 1992
- b) Objeto Social.- La compañía se dedicara a las siguientes actividades: la prestación de toda clase de servicios, mecánicos para la industria en general, en consecuencia, podrá elaborar, producir, reproducir, modificar, crear, ensamblar, comprar, vender, distribuir, representar toda clase de máquinas, herramientas, componentes, partes y piezas para la industria en general, así como también fabricación y reparación de Matricería, moldes, troqueles, y demás actividades afines y o complementarias.
- c) Aprobación de Estados Financieros: Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron aprobados el 25 de marzo del 2013.

### Nota No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Los principales principios contables adoptados por la compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros, se señalan a continuación:

#### Bases para su elaboración:

- a) En la elaboración de los estados financieros adjuntos la Compañía ha cumplido con las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes al 31 de Diciembre del 2012, año de la adopción de las NIIF.
- b) Anteriormente los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con los Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- c) Estos estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2012 son los primeros que prepara la Compañía en concordancia con las NIIF.
- d) La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado los principios incluidas en las NIIF para PYMES.
- e) Los estados financieros han sido preparados en términos de costos históricos, a partir de los registros de contabilidad conservados por la Compañía.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es dólares de los Estados Unidos de América.

**Propiedades, planta y equipo:** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

*Dirección: Av. Domingo Rengifo N74-119 y Joaquín Mancheno*

*Tel.: 02-248-3761*

*e-mail: matrimaqcia@hotmail.com*

*Quito*

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computo	3 años
Unidades de Transporte	5 años

**Obligaciones laborales:** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

#### Nota N°3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras, asciende a \$77,75

	2012	2011
Caja	\$ 14,37	\$ 135,15
Bancos	\$ 63,38	\$ 687,87
	<u>\$ 77,75</u>	<u>\$ 823,02</u>

#### Nota N°. 4 Documentos y Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

\*\* En la cuenta Provisión incobrables se realizó el ajuste de acuerdo a las normas NIIF, aplicando la sección 11.

	2012	2011
Clientes	\$ 3.730,00	\$ 48.282,96
Provisión incobrables	\$ (965,11)	\$ (949,28)
	<u>\$ 3.730,00</u>	<u>\$ 48.282,96</u>

Dirección: Av. Domingo Rengifo N74-119 y Joaquín Mancheno

Tel.: 02-248-3761

e-mail: [matrimaquia@hotmail.com](mailto:matrimaquia@hotmail.com)

Quito

**Nota Nº. 5 Activos por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Crédito Tributario	\$ 3.494,15	\$ 605,33
	<u>\$ 3.494,15</u>	<u>\$ 605,33</u>

**Nota Nº. 6 Propiedades, Planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Maquinaria y Equipo	\$ 24.500,00	\$ 26.500,00
Equipo de Computación y Software	\$ 699,00	\$ 699,00
Vehículos	\$ 41.955,36	\$ -
Depreciación Acumulada	\$ (4.197,88)	\$ (699,00)
	<u>\$ 62.956,48</u>	<u>\$ 26.500,00</u>

**Nota Nº. 7 Obligaciones con la Administración Tributaria**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Obligaciones Fiscales	\$ 453,56	\$ 2.009,93
	<u>\$ 453,56</u>	<u>\$ 2.009,93</u>

**Nota Nº. 8 Obligaciones con el IESS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Obligaciones Patronales	\$ 403,84	\$ 1.905,73
	<u>\$ 403,84</u>	<u>\$ 1.905,73</u>

**Nota N°. 9 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Provisiones	\$ 5.372,28	\$ 5.462,96
	<u>\$ 5.372,28</u>	<u>\$ 5.462,96</u>

**Nota N°. 10 Pasivo No Corriente**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Jubilación Patronal	\$ 15.750,19	\$ 12.881,19
Bonificación por Desahucio	\$ 5.940,15	\$ 5.560,33
	<u>\$ 21.690,34</u>	<u>\$ 18.441,52</u>

**Nota N°. 11 Patrimonio Neto**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Capital Suscrito y Pagado	\$ 400,00	\$ 400,00
Reserva Legal	\$ 2.465,30	\$ 1.596,56
Capital Adicional	\$ 1.936,53	\$ 1.936,53
Reserva por Valuación de Activos	\$ 24.500,00	\$ 26.500,00
Utilidades Ejercicios Anteriores	\$ 8.568,47	\$ 8.321,45
Resultados Acumulados por adopción NIIF	\$ (225,55)	\$ -
Utilidad Neta del Ejercicio	\$ 3.728,50	\$ 8.687,35
	<u>\$ 41.373,25</u>	<u>\$ 47.441,89</u>

En las cuentas Resultados acumulados por adopción NIIF, aplicamos las secciones 11 y 13, para realizar el respectivo ajuste por la adopción por primera vez de las NIIF para Pymes.

#### Nota N°. 12 Ingresos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Ingresos Operacionales	\$ 125.009,44	\$ 141.885,05
	<u>\$ 125.009,44</u>	<u>\$ 141.885,05</u>

#### Nota N°. 13 Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Sueros	\$ 2.092,00	\$ 5.920,30
Beneficios Sociales	\$ 834,10	\$ 6.282,27
Seguridad Social	\$ 404,18	\$ 979,76
Otros Gastos	\$ 285,44	\$ 295,21
Depreciaciones	\$ 3.498,88	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4.368,65	\$ 6.025,93
Arrendamientos	\$ 1.920,00	\$ -
Servicios	\$ 10.703,03	\$ 4.405,31
Servicios Públicos	\$ 4.103,81	\$ 6.562,31
Suministros y Materiales	\$ 32.545,09	\$ 20.004,10
Suministros Varios	\$ 875,94	\$ 886,56
	<u>\$ 61.631,12</u>	<u>\$ 51.361,75</u>

#### Nota N°. 14 Gastos Operacionales de Administración y Ventas

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Sueldos	\$ 21.826,67	\$ 17.249,00
Beneficios Sociales	\$ 3.037,69	\$ 2.805,21
Seguridad Social	\$ 4.145,52	\$ 3.633,45
Otros Gastos	\$ 5.839,14	\$ 18.526,75
Servicios	\$ 7.842,83	\$ 3.394,05
Suministros	\$ 1.833,27	\$ 691,87
Impuestos contribuciones y otros	\$ 873,62	\$ 388,79
Gastos Cuentas Incobrables	\$ 37,30	\$ 482,83
	<u>\$ 45.436,04</u>	<u>\$ 47.171,95</u>

*Dirección: Av. Domingo Rengifo N74-119 y Joaquín Manchano*

*Tel.: 02-248-3761*

*e-mail: matrimaqcia@hotmail.com*

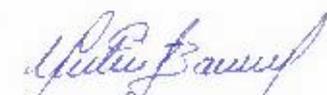
*Quito*

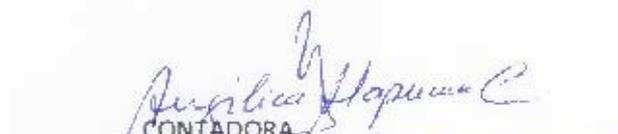


**Nota N°. 15 Gastos Financieros**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Intereses Pagados	\$ 12,56	\$ 320,88
	\$ 12,56	\$ 320,88

  
REPRESENTANTE LEGAL  
Martin Barrera Peña

  
CONTADORA  
Angélica Atapuma Cadena  
Reg.: 17-3199