

## **MATECSA C.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA**

La Compañía MATECSA C.A., esta constituida simultáneamente, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador, desde el 6 de Abril de 1993 ante el Notario Abogado Francisco Ycaza Garcés, reformando sus estatutos el 24 de Agosto de 1995; así mismo, en el año 2003 a los 11 días del mes Octubre la Compañía MATECSA vuelve a reformar sus estatutos y aumenta su capital a la suma de USD \$ 1.200,00 dólares ante el Notario Público del Cantón Quevedo Abogado Carlos A. Jiménez Torres, e inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 2 de Julio de 2004, su objeto social es el arrendamiento de muebles e inmuebles de su propiedad como actividad principal. Podrá también la Compañía realizar actividades mercantiles y de representación, en forma amplia y general con las limitaciones que impongan las leyes Ecuatorianas. Para cumplir con su objeto social, podrá ejecutar toda clase de contratos y actos permitidos por las leyes Ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social.

#### **RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLE MÁS SIGNIFICADOS.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, se ha procedido a efectuar los ajustes y reclasificaciones sugeridas para la convergencia de Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), haciendo correctivos a la revalorización en lo que respecta a Edificaciones y Terrenos, sin dejar de mantener la vigencia que tiene la Ley de Régimen Tributario Interno en cuanto a los activos fijos que integran la compañía incluyendo terrenos dándole el valor real existente a la fecha del cambio a la nueva Norma, cabe señalar que por resolución Municipal el avalúo de las propiedades, esto es el Inmueble y Terreno han sufrido una nueva evaluación que constan en los avalúos catastrales respectivos.

Los rubros que conforman el estado de resultados así como su balance general, están presentados a sus costos.

**ACTIVO FIJO.-****PROPIEDADES**

Las propiedades están registradas al precio de costo determinados en las Normas Internacionales de Información Financiera por lo que se han efectuado ajustes corrigiendo a los valores reales, se ha considerado la ubicación y funcionamiento así como la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento o retiro del elemento o de rehabilitación del activo por la ubicación.

La Depreciación del presente activo se ha registrado con cargo a las operaciones del año, utilizando el método de línea recta, de acuerdo con las disposiciones Tributarias vigente, los ajustes realizados se determinaron de acuerdo a las sugerencias para la convergencia de Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuyos ajustes se encuentran contabilizados el 1 de enero de 2012., el valor por concepto de depreciación se lo efectuó con cargo a los resultados del presente ejercicio económico de 2013. La presente Auditoría revisó los cuadros ajustados sugeridos en el informe de ajuste y reclasificación para la convergencia de Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El movimiento de la cuenta propiedades durante el año 2013 y los saldos al 31 de Diciembre consisten en:

PROPIEDADES	ADICIONES		
	Saldo al 31-12-12	Adiciones o incrementos	Saldo al 31 -12-13
EDIFICIOS	1.036.288,30		1.036.288,30
MUEBLES Y ENSERES	17.823,43		17.823,43
TERRENOS	2.038.673,28		2.038.673,28
TOTAL PROPIEDADES	3.092.785,01		3.092.785,01
Depreciaciones			103.666,39
Saldo Neto al 31 de Diciembre de 2013			2.989.128,62

**ACTIVO CORRIENTE.-**

\*\*\*\*\*

**CUENTA CAJA.-**

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2013 la Cuenta Caja determina el siguiente saldo:

Caja	2.312,13
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>2.312,13</b>

**CUENTAS POR COBRAR.-**

Al cierre del ejercicio económico del año 2013, las cuentas por cobrar comprende un préstamo realizado con preferencia a uno de los accionistas siendo su valor al cierre del ejercicio:

Prestamos	90.000,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>90.000,00</b>

Al Cierre del ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2013 los activos corriente también comprende un valor que corresponde a las Retenciones que le han realizado a la Compañía por concepto de Impuesto a la Renta y la misma se descomponen de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente	30.171,01
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>30.171,01</b>

**PASIVO CORRIENTES.-**

\*\*\*\*\*

En este Pasivo se encuentran las cuentas Obligaciones Por Pagar a Corto Plazo; como es la cuenta Impuestos Por Pagar y Beneficios Sociales Por Pagar, determinándose el siguientes saldo al 31 de Diciembre de 2013.

**Impuestos Por Pagar.-**

Impuestos Al Valor Agregado Pendiente de Pago	1.368,30
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>1.368,30</b>

**Beneficios Sociales Por Pagar.-**

15% Participación Trabajadores	8.777,70
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>8.777,70</b>

**PATRIMONIO.-****RESERVA LEGAL Y FACULTATIVAS.-**

La ley de Compañías establece una apropiación de por lo menos del 10% de la utilidad anual para formar la reserva legal hasta que esta alcance el 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al cierre del ejercicio económico del año 2013, por ajustes y reclasificaciones sugeridas para la convergencia de los Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, la compañía no puede disponer de la utilidad ningún valor para la reserva legal, ya que pasaría ha formarla en exceso, esta se encuentra al máximo permitido por la Ley de Compañía; esto es, a la cantidad de (USD \$ 600.00) Seiscientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América; así mismo, en cuanto a la llamada Utilidad no Distribuida o Ganancias Acumuladas de ejercicios anteriores, por los ajustes tiene un saldo de (USD \$ 299.282,40) Doscientos Noventa y Nueve Mil Doscientos Ochenta y Dos 40/100 dólares de los Estados Unidos de América, valor de libre disponibilidad para los accionistas.

Cabe mencionar en el presente informe, que existe una nueva reserva clasificada en Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción Por Primera Vez de las NIIF, que tiene un valor o saldo de (USD 2,750,643.04) Dos

Milones Setecientos Cincuenta Mil Seiscientos Cuarenta y Tres 04/100 dólares de los Estados Unidos de América.

<b>RESERVAS</b>	
Reserva Legal	600,00
Ganancias Acumuladas	299.282,40
Resultados Acumulados por Adopción por Primera Vez NIIF	2.750.643,04
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2012</b>	<b>23.050.625,44</b>

#### **CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO.-**

El capital social suscrito y pagado de la Compañía MATECSA esta compuesto de Treinta mil acciones de cuatro centavos de dólar cada una numeradas del 0001 al 30.000, al cierre del ejercicio económico del año 2013 el capital social suscrito se descompone de la siguiente manera:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Maria del Rosario Almeida Almeida de Andrade	6 Acciones de 0.04 Ctv Cada una	0,24
La Administradora Moderna S. A. (LAMOSA)	29.994 Acciones de 0.04 Ctv cada una	1.199,76
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>		<b>1.200,00</b>

#### **EVENTO SUBSECUENTE.-**

La empresa en el transcurso de este ejercicio económico no ha tenido ningún tipo de problemas, ni laborales ni juicios de orden civil aun penal dando cumplimiento a todas y cada una de las disposiciones emitidas por la Junta General de Accionistas.

En el presente ejercicio se presenta una Utilidad neta de Cuarenta y Nueve Mil Setecientos Cuarenta 32/100 Dólares de los Estado Unidos de América (USD 49.740,32) la misma que es conocida por los accionistas.

habiéndose para el presente ejercicio, deducido el 15% de Participación de los Trabajadores, saldo que pasará a formar parte de las Reservas de libre disponibilidad de los accionistas, deduciendo el Impuesto a la Renta respectivo.

#### **PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA.-**

Existe una provisión para pago de Impuesto a la Renta por la Utilidad registrada en el presente ejercicio por la compañía, por la suma de Treinta Mil Ciento Setenta y Uno 01/100 dólares de los Estados Unidos de América (USD 30.171,01) que corresponde a (USD \$ 9.600,00) Nueve Mil Seiscientos dólares de los Estados Unidos de América de Retenciones que le realizaron en el presente ejercicio de 2013; y, (USD 20.571,01) Veinte Mil Quinientos Setenta y Una y Dos 05/100 dólares de los Estados Unidos de América que corresponden a retenciones de años anteriores.