**MATILFA S.A.**

**NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## INFORMACION GENERAL

La Compañía **MATILFA S.A** registrada con el R.U.C. 0991447202001 y con número de Expediente # 81433, domiciliado en la Ciudad de Guayaquil en la Cdla. Miraflores #402 piso #2 bloque 1.

**MATILFA S.A.** tiene como objeto social principal: Venta al por mayor y menor de Maquinaria y Equipo para la Industria, incluso partes y piezas.

## BASES DE ELABORACION

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

## MONEDA FUNCIONAL

Todas las actividades que realiza o realizara la compañía se procesan en la **moneda legal** del país, Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

## DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

**MATILFA S.A.** elaboro sus estados financieros del ejercicio económico 2015 en cumplimiento con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.**
Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

**Impuestos a las ganancias.**
El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**Política De Venta**

**MATILFA S.A.** realizara sus ventas al menos el 70% al contado y el 30% a crédito directo máximo de 30 días.

**Política de inventario**

Dado la fluctuación de precios en el mercado los costos de los productos se medirán a través del Costo Estándar y la fórmula de cálculo costos aplicar será el costo promedio ponderado y su reconocimiento en el periodo que corresponda al ingreso.

**Política de Stock.**

Debido a la fluctuación de precios y con el afán de satisfacer a nuestros clientes se mantendrá un stock dos ítems para vender.

**Propiedad Planta y Equipo**

Esta partida se mide al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Y se aplicara el método lineal para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada.

Se realizara su medición por el método de depreciación acumulada y menos perdida por deterioro del valor.

**Política de Liquidez**

Nuestras cuentas deberán tener al menos $5.000,00 disponibles al inicio de nuestras operaciones

**DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

La cuenta 101 representa valores de su Situación financiera corriente

| | | **2015** |
|---|---|---|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | $ | 0,00 |
| La cuenta 1010205 representa los valores Documentos y Cuentas por Cobrar de Clientes No Relacionados | $ | 0,00 |
| La cuenta 1010501 representa el Crédito Tributario de IVA | $ | 1.344,08 |
| La cuenta 1010502 representa el Crédito Tributario de Imp. Rta. | $ | 1.667.94 |

La cuenta 102 representa los Activos no Corrientes

| | | |
|---|---|---|
| La cuenta 1020102 representa los Edificios | $ | 117.167,10 |
| La cuenta 1020105 representa los Muebles y Enseres | $ | 1.861,49 |
| La cuenta 1020112 representa la Depreciación Acumulada de Activos | $ | 12.695.98 |

| | | **2015** |
|---|---|---|
| La cuenta 201 representa valores de las Obligaciones Corrientes | | |
| La cuenta 2010702 representa el Impuesto a la Renta por Pagar | $ | 896.04 |
| La cuenta 202 representa valores de las Obligaciones No Corrientes | | |
| La cuenta 2020401 representa valor Relacionados Locales | $ | 8.333,01 |

La cuenta 301 representa el Patrimonio

| | | **2015** |
|---|---|---|
| Capital Suscrito | $ | 800,00 |
| Aportes de socios y accionistas para futura capitalización | $ | 4.144,77 |
| Reservas facultativas y estatutarias | $ | 75,68 |
| Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | $ | 114.616,91 |
| Utilidad del Ejercicio 2015 | $ | 0,00 |

El total del Capital Suscrito es de $ 800,00 repartidos en ochocientos (800,00) acciones cada una de Un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, los mismos que están cancelados de acuerdo al cuadro adjunto.

| **NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS** | **CAPITAL SUSCRITO** | **% CAPITAL SUSCRITO** | **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO** | **%CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO** |
|---|---|---|---|---|
| PORTALUPPI PITA CARLOMARIO | 400,00 | 50,00% | 400,00 | 50,00% |
| MOLINARI LLONA ANGELA MARIA | 400,00 | 50,00% | 400,00 | 50,00% |
| **TOTAL** | **$ 800,00** | **100%** | **$ 800,00** | **100%** |

**DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

La cuenta 990101 Representa el valor del Capital que los socios han cancelado hasta la presente fecha.

| | | **2015** |
|---|---|---|
| Capital Social | $ | 800,00 |
| Utilidad del Ejercicio | $ | 0,00 |

**DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Este estado financiero representa los movimientos operacionales del periodo 2015

La cuenta 41 representa los valores de los Ingresos de las actividades ordinarias.

| | | **2015** |
|---|---|---|
| Ventas de Bienes | $ | 23.794.45 |

La cuenta 52 representa los Gastos Operacionales – Administrativos

| | | **2015** |
|---|---|---|
| Gastos Operacionales | $ | 23.794.45 |

**DEL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PRO EL METODO DIRECTO**

La cuenta 9507 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor existente en la cuenta al final del periodo.

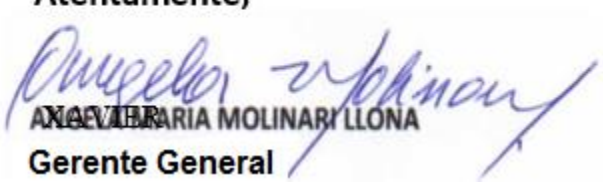
| | | **2015** |
|---|---|---|
| Saldo al 31 de Diciembre del 2015 | $ | 0,00 |

La cuenta 9820 del Estado de Flujo de Efectivo representa el valor de la Utilidad de la operación-

| | | **2015** |
|---|---|---|
| Utilidad al 31 de Diciembre del 2015 | $ | 0,00 |

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios fue el día 2 de Marzo del 2016

**Atentamente;**



**XAVIER MARIA MOLINARI LLONA**
**Gerente General**