

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

Matruh S.A. es una empresa constituida el 8 de mayo del 2007 ubicada en el kilómetro 10.5 vía a Daule Lotización Inmaconsa Calle los Ciruelos y Beta.

2.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La actividad principal de la empresa es la comercialización de láminas de polietileno, para toda clase de industria y agroindustria.

3.- POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos son presentados en USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América (USA), moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo son activos financieros. El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalente de efectivo".

CUENTAS POR COBRAR

Las partidas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente se miden al costo amortizado menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las pérdidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

Las partidas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto aquellas con vencimientos superiores a los 12 meses siguientes desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

INVENTARIOS

Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el valor neto razonable.

El costo de los inventarios se determinará por el método del promedio ponderado e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costo de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto realizable VNR es el precio estimado de venta en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para terminar su producción y para su venta. Si el VNR es menor al costo, la diferencia se reconoce como pérdida en el resultado del periodo.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La estimación por desvalorización de existencias se determina de manera específica, de acuerdo a su nivel de rotación y a criterio de la Gerencia. Dicha información se carga a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los estados de resultado cuando se incurrir.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la que estén instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas en años para los periodos actuales y comparativos de las partidas significativas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

• Muebles, enseres y accesorios	10
• Maquinarias, equipos e instalaciones	10
• Equipos de computación	3
• Vehículos	5

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar representan obligaciones presentes provenientes de las operaciones de transacciones pasadas tales como la adquisición de mercaderías o servicios o por la tensión de préstamos para financiamiento de los bienes que constituyen el activo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de la propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengán y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Comprende los resultados acumulados generados en ejercicios anteriores que no ha sido distribuidos ni aplicados a otro fin. Si habiendo un saldo de utilidades acumuladas se registran pérdidas en otro ejercicio o viceversa, las mismas deben presentarse por

separado, sin efectuarse compensación alguna, a menos que los propietarios de la entidad decidan la absorción de las pérdidas con las utilidades (excedentes) acumuladas.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la compañía, que mantiene en los bancos locales al 31/Dic./2017 y 2018.

Bancos	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Banco del Pacifico	2824	4736
Suman	<u>2824</u>	<u>4736</u>

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio económico, al 31 de diciembre/2017 y 2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Clientes no relacionados	3895	1776
Suman	<u>3895</u>	<u>1776</u>

6.- INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio económico, al 31 de diciembre/2017 y 2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Materia prima	2385	4640
Suman	<u>2385</u>	<u>4640</u>

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

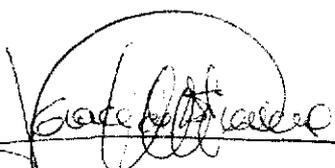
Al cierre del ejercicio económico, al 31 de diciembre/2017 y 2018, esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Muebles y enseres	0	310
Equipos de computación	0	2086
Total Activo	<u>0</u>	<u>2396</u>
Menos: Depreciación	<u>0</u>	<u>-151</u>
Total Prop. y Equipo Neto	<u>0</u>	<u>2244</u>

8.- CAPITAL SUSCRITO

El capital social de la compañía se encuentra constituido por 800.00 participaciones iguales acumulativas e individuales de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del 2018.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>% Participaciones</u>
Atiencia Pinos Wilfo Rubén	400	50,00
Bonilla Jiménez Grace Dioselina	400	50,00
Suman	800	100



Sra. Grace Bonilla Jiménez

GERENTE GENERAL



CPA. Julio Sánchez Loor

CONTADOR