

CENTRO GRAFICO CEGRAFICOS.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas del año 2018

En Dólares de los Estados Unidos de América

NOTA 1 –OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

Objeto social

La Compañía fue constituida en Quito Ecuador el 25 de mayo de 1970 e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de junio del mismo año, como “Color Cía. Ltda.” y el 1 de julio de 1998 modificó su razón social a Centro Gráfico “CEGRAFICO” S. A. El objeto de la Compañía es la producción y elaboración de material de empaque, literatura y trabajo de imprenta en papel, cartón y cartulina para uso industrial.

La Compañía tiene como mayor accionista al Sr. Francisco Nicolás Cobo Martínez con el 33.01%; cuatro accionistas dos personas naturales y dos personas jurídicas tienen una participación accionaria del 47.48% y los demás accionistas que representan el 19,51% las cuales son personas naturales; todos los accionistas están domiciliados en la República del Ecuador.

Aspectos operacionales

Las operaciones de la Compañía en el año 2019 continúan reducidas, razón por la cual en Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 02 de agosto de 2019 decidieron proceder a disolver voluntaria y anticipadamente la empresa. Esta situación y las operaciones normales de liquidación, generó una pérdida en el año 2019 de US\$83,343.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN

Las bases para la preparación y presentación de los estados financieros son como siguen:

a. **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) vigentes al 31 de diciembre del 2019.

b. **Moneda Funcional y Presentación**

Los estados financieros y notas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América “US\$” que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía

c. **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Compañía presenta en el estado de situación financiera a los activos clasificados como corrientes y a los pasivos clasificados como corrientes y no corrientes.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la preparación de los estados financieros se ha tomado en cuenta:

a. **Medición de Valores Razonables**

La Compañía para la medición de los valores razonables de las cuentas de los activos y pasivos financieros; de los no financieros, y de varias estimaciones contables que requieren las NIIFs, utiliza para sus políticas contables lo establecido en estas normas en su: (i) reconocimiento inicial; (ii) revelación en los estados financieros y notas.

b. **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo para propósitos de estado de flujos efectivo constituyen los saldos disponibles en caja bancos y están sujetos a disposición inmediata.

c. **Instrumentos financieros**

Los instrumentos financieros de activos y pasivos financieros se clasifican de acuerdo con las características de cada instrumento financiero, tal como lo requiere la NIIF 9 "Instrumentos Financieros. La clasificación depende del propósito para el cual se generan o adquieren los activos o se contrataron los pasivos.

d. **Obligaciones por beneficios post empleo**

Las obligación por beneficios post empleo constituyen valores por Jubilación Patronal que se han ido cancelando mensualmente.

Provisiones - pasivos acumulados

La Compañía reconoce las provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos actuales o pasados relacionados con sus actividades, (ii) es probable que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro; y, (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Al momento la empresa ha realizado Provisión para juicios laborales por Jubilación Patronal de 3 extrabajadores.

e. **Reconocimiento costos y gastos de operación**

La Compañía presenta gastos por su naturaleza.

NOTA 4 – INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un resumen de los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

	2019		2018
	Corriente	No corriente	Corriente
Activos financieros:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	30,753	-	21,494
Cuentas por cobrar - comerciales	22,492	-	73,526
Cuentas por cobrar - otras	14,230	-	194,730
Pasivos financieros			
Préstamos, incluye vencimientos corrientes	-	-	-
Cuentas por pagar - proveedores:			
Locales	700	-	16,306
Exterior	-	-	-
Obligaciones con entidades financieras	-	60,692	-

Los valores en libros de las cuentas antes mencionadas y sus valores razonables al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son como sigue:

	Valor Razonable		Valor en Libros	
	2019	2018	2019	2018
Efectivo y equivalente de efectivo				
Efectivo y equivalentes de efectivo	30,753	21,494	30,753	21,494
Cuentas por cobrar - comerciales	22,051	72,084	22,492	73,526
Cuentas por cobrar-otras	13,951	190,912	14,230	194,730
Pasivos Financieros				
Préstamos, incluye vencimientos corrientes	-	-	-	-
Cuentas por pagar - proveedores				
Locales	660	15,383	700	16,306
Exterior	0	0	0	0
Cuentas por pagar - relacionadas	57,257	232,553	60,692	240,692

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde al disponible que la Compañía mantiene en sus cuentas corrientes. La categoría de calificación de la Compañía financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es AAA- y sus equivalentes corresponden a:

	2019	2018
Caja	3	24
Bancos locales (1)	30,750	21,470
	<u>30,753</u>	<u>21,494</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los activos financieros - cuentas por cobrar comerciales corresponden a:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	22,492	73,526
Total cuentas por cobrar, n	<u>22,492</u>	<u>73,526</u>

Las cuentas por cobrar de clientes corresponden a venta realizada en años anteriores a la Compañía Imprenta Mariscal.

NOTA 7 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Las retenciones en la fuente constituyen los valores de anticipos al impuesto a la renta del año 2017 y 2018, los cuales corresponden a valores que terceros retuvieron en las ventas realizadas por la Compañía en el Ecuador. Los valores originados son recuperables previo la presentación de la solicitud de reclamo al Servicio de Rentas Internas o a través de la compensación con el impuesto a la renta de los años siguientes.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta	8,837	8,837
Crédito Tributario Impuesto a la Salida de divisas	3,368	3,368
Crédito Tributario por retenciones de IVA	2,026	2,026
Urbasur S.C.C	-	180,000.00
Otros	-	500
	<u>14,230</u>	<u>194,730</u>

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

Las cuentas por pagar de los proveedores nacionales corresponde al saldo de la factura mantenida con la Ing. Armijos .

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores :		
Nacionales	<u>700</u>	<u>16,306</u>
	<u>700</u>	<u>16,306</u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito tributarios (Iva por Pagar)	294	401
Otras-Provisiones	<u>58,818</u>	<u>0</u>
	<u>59,112</u>	<u>401</u>

NOTA 9 – JUBILACIÓN PATRONAL

El movimiento de las provisiones para la jubilación patronal y bonificación por desahucio de los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	<u>Provisión</u>		<u>Total</u>
	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Bonificación por desahucio</u>	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	63,003	56,793	119,796
Pagos	(53,743)	(56,127)	(109,870)
Ajuste a la provisión	<u>1,555</u>	<u>(666)</u>	<u>889</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>10,814</u>	<u>-</u>	<u>10,814</u>
Pagos	<u>-2038.5</u>	<u>-</u>	<u>-2,039</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>8,776</u>	<u>-</u>	<u>8,776</u>

La

Compañía mantiene una provisión por jubilación patronal de 1 empleado que se acogió al pago de la pensión mensual.

NOTA 10 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 349,127 acciones. El saldo del capital incluye acciones en tesorería por US\$67,419 y por US\$ 416,545 acciones al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 11 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle de los principales rubros de los gastos de administración de los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Administración</u>	<u>Administración</u>
Sueldos y salarios	-	9,527
Beneficios sociales	-	2,804
Arriendo	3,000.00	-
Servicios Prestados	2,481.90	-
Honorarios	15,000.03	58,153
Impuestos, tasas, contribuciones	2,867.60	20,534
Servicios Básicos	-	4,112
Mantenimiento	-	748
Otros	59,157.61	8,226
	<u>82,507.14</u>	<u>104,103</u>

NOTA 12 – IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

El impuesto a la renta corriente del año 2019 es del 25% y del año 2018 es del 22%, los mismos que difieren de la aplicación a las utilidades contables debido a lo siguiente:

	<u>Monto de las partidas</u>		<u>Impuesto a la renta</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta	(83,343)	(87,044)	(20,836)	(19,150)
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-	-	-
Pérdida antes de impuesto a la renta	(83,343)	(87,044)	(20,836)	(19,150)
Amortización de Pérdidas años Ant.	-	-	-	-
Gasto Interés-multas	0	6,954	0	1,530
Imp. renta asumido por empleador	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-
Jubilación Patronal y Desahucio	-	-	-	-
Otras Deducciones	36,627	8,094	9,157	1,781
Gratificaciones Voluntarias	-	-	-	-
Impuesto a la renta Diferido	-	-	-	-
Base tributaria / impuesto a la renta	<u>(46,716)</u>	<u>(71,997)</u>	<u>(11,679)</u>	<u>(15,839)</u>
Impuesto a la renta mínimo				<u>7,208</u>

Tasa del impuesto a la renta

- Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tarifa del impuesto a la renta del 25% en el 2019 y del 22% en el 2018.

Anticipo del impuesto a la renta

Debido a la situación de la Compañía no generó Anticipo de impuesto a la renta para el año 2019.

NOTA 13 – PARTES RELACIONADAS

Un resumen de los saldos de las cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

<u>2019</u>	<u>Relación</u>	<u>Saldo</u>
Familia Cobo	Accionistas	60,692

<u>2018</u>	<u>Relación</u>	<u>Saldo</u>
Familia Cobo	Accionistas	240,692

Preparado por:

Adriana Cajamarca

RUC 1711067569001

