

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4 Empresa en Marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de "MATTEGRAPHICS CIA. LTDA."

2.6 Efectivos y Equivalentes

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

2.7 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Provisión incobrables

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el periodo y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.8 Propiedades, Muebles y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Detalle	Vidas útiles estimadas
Edificios	20 años
Equipos de Computación	3 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

2.9 Beneficios de Empleados

Beneficios de corto plazo

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

Beneficios post-empleo

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

2.10 Provisiones y Contingencias

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

2.11 Impuestos

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2017. La legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

Partida	Porcentaje
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

Otros impuestos

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

2.12 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos

Capital Social

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

Resultados acumulados

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera I (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios,

2.13 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios se reconocerán cuando se cumplen las siguientes condiciones;

La compañía a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios;

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.14 Costo de Ventas de Servicios

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la comercialización de sus productos que son directamente atribuibles al ingreso.

2.15 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.16 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.16 Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en saldos de los bancos:

	REF.	2017 US\$	2016 US\$
Efectivos en caja bancos:			
Caja locales		300	300
Efectivo en Bancos	(1)	47.326	11.113
Total Efectivo y equivalentes		47.626	11.413

(1) El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre bajo el siguiente detalle:

BANCOS	2017 US\$	2016 US\$
Bco Produbanco 200202714-1		
Banco Pichincha Cta. Cte. 351664920	47.326	9.618
Banco del Pacífico 07430884		96
Banco Guayaquil Cta. Cte 29207062		1.399
Total Bancos	47.326	11.113

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

	REF.	2017 US\$	2016 US\$
Cuentas por cobrar comerciales			
Clientes	(1)	256.243	385.137
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(2)	(2.098)	(2.098)
Cuentas por cobrar comerciales, netas		254.145	383.039
Otras Cuentas por cobrar			
Otras cuentas por cobrar	(3)	78.072	96.722
Otras Cuentas por cobrar, netas		78.072	96.722
Total cuentas por cobrar comerciales y otras		332.217	479.760

(1) Las cuentas por cobrar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre el detalle de los principales clientes es el siguiente:

CUENTAS	2017 US\$
Veritas Comunicaciones C.A.	49.446
Universidad de las Americas	32.518
Consumidor Final	30.218
Mc Cann Erickson Ecuador	21.541
Corpide Corporacion Publicitaria	20.494
Brand Building Adcrea Cia. Ltda.	18.731
Norlop Thompson Asociados S.A.	16.347
Hyphenandpoint Cia.Ltda.	8.736
Flobe Group	7.425
Lumadigital Cia. Ltda.	7.186
Del Castillo Garrido	5.150
Otros	38.451
SUMAN	256.243

(2) Deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía mantiene una provisión para cuentas incobrables, misma que gerencia considera adecuado de acuerdo con el riesgo potencial de cuentas incobrables. Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro.

(3) Otras cuentas por cobrar representan derechos exigibles que se originan por transacciones realizadas por la empresa al 31 de diciembre cuyo detalle es el siguiente:

CUENTAS	REF.	2017 US\$	2016 US\$
Cuenta por cobrar Lumadigital	(1)	62.750	77.000
Cta. x Cobrar Varios		15.322	15.322
Garantias en arriendo			4.400
SUMAN		78.072	96.722

(1) Corresponde a un préstamo otorgado por Lumadigital el 8 de abril de 2015.

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.3 PAGOS ANTICIPADOS, IMPUESTOS

A continuación se presenta el detalle de pagos anticipados, impuestos y otras cuentas por cobrar corrientes:

	2017 US\$	2016 US\$
Impuestos		
Credito Tributario Renta	50.991	50.492
Credito Tributario IVA	15.227	5.854
Otros anticipos entregados	6.635	645
Anticipo Impuesto a la Renta, netas	<u>72.853</u>	<u>56.991</u>
Total pagos anticipados e impuestos	<u>72.853</u>	<u>56.991</u>

3.4 PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, muebles y equipo y sus movimientos anuales se aprecia en los siguientes resúmenes:

	2017 US\$	2016 US\$
Costo		
Edificio	350.000	350.000
Equipo de Computación	2.004	2.004
Ajuste acum. por reexpresiones o revaluos	75.905	75.905
Total Costo	<u>427.909</u>	<u>427.909</u>
Depreciación Acumulada	<u>(63.231)</u>	<u>(42.563)</u>
Total Depreciación Acumulada	<u>(63.231)</u>	<u>(42.563)</u>
Valor en libros	<u>364.678</u>	<u>385.346</u>

El movimiento en los años 2017 y 2016 se muestra en el siguiente cuadro:

	Costo 2017 US\$	Depreciación Acumulada 2017 US\$	Costo 2016 US\$	Depreciación Acumulada 2016 US\$
Saldo al 1 de enero	427.909	(42.563)	352.004	(21.895)
Más Adiciones		(20.668)	75.905	(20.668)
Más/menos Bajas y Ventas netas				
Ajustes				
Saldo al 31 de Diciembre	<u>427.909</u>	<u>(63.231)</u>	<u>427.909</u>	<u>(42.563)</u>

3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	REF.	2017 US\$	2016 US\$
Cuentas y documentos por pagar	(1)	118.287	168.320
Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		<u>118.287</u>	<u>168.320</u>

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(1) Las cuentas por pagar comerciales representan derechos exigibles que se originan por el giro normal de la empresa al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores es el siguiente:

CUENTAS	2017
	US\$
Carrillo Chavez Marco Andres	24.982
Garces Sanchez Welington Poliv	24.086
Produbanco	10.268
Teran Collantes Juan Fernando	7.439
Banco De Guayaquil	6.693
Brand Building Adcrea Cia Ltda	5.746
Veritas Comunicaciones C.A.	5.339
Municipio Del Distrito Metropolitano	4.411
Rommy Eduardo Reyes Estevez	3.424
Lumadigital Cia. Ltda	2.603
Otros Proveedores	23.296
SUMAN	118.287

3.6 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle se muestra a continuación

	REF.	2017	2016
		US\$	US\$
Con la Administración Tributaria			
SRI por pagar		5.307	24.018
Impuesto a la renta		4.655	
Con la administración Tributaria, netas		9.962	24.018
Con el IESS			
Aportes IESS por pagar		422	4.311
Con el IESS, netos		422	4.311
Beneficios de Ley a Empleados			
Provisiones por otros Beneficios a empleados		1.257	4.297
Participacion de Trabajadores		1.761	729
Beneficios de ley a empleados, netos		3.017	5.027
Otros Pasivos Corrientes			
Otros Pasivos	(1)	204.799	210.672
Otros pasivos corrientes, netos		204.799	210.672
Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes		218.201	244.027

(1) A continuación se presenta el detalle de otros pasivos:

CUENTAS	2017	2016
	US\$	US\$
Prestamos Isabel Izquierdo	128	2.368
Prestamos Juan Fernando Teran	38.669	28.622
Prestamos Andres Gustavo Ontaneda	19.163	22.915
Prestamo Consuelo de Ontaneda	120.000	120.000
Sueldos y salarios por Pagar	(1.419)	8.888
Prestamos Pulpotec	3.700	4.500
Liquidaciones por Pagar	10.738	4.763
Otros	509	8.628
Prestamos Andres Aguilar	4.246	5.985
Prestamos Miguel Aviles	437	4.002
Garantias de arriendo	8.628	
SUMAN	204.799	210.672

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Obligaciones Financieras Corto Plazo	30.999	
Obligaciones Financieras Largo Plazo (1)	150.108	212.719
Total Obligaciones Financieras	181.107	212.719

(1) Corresponde a Préstamo bancario del banco del Pacífico por un monto de \$ 310.000 de fecha 24 de noviembre de 2013 a una tasa de interés del 10.21% cuya fecha de vencimiento es 3 de septiembre de 2023.

3.8 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

Corresponde a la Utilidad Neta del Período de USD \$ 1,189; valor que se encuentra a disposición de los socios de la Compañía, una vez apropiado el valor correspondiente al 15% de Participación de trabajadores, 22% de Impuesto a la Renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2017 y 2016, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	2017	2016
UTILIDAD CONTABLE	6.876	4.862
15% Participación Trabajadores (a)	1.031	729
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	5.845	4.133
(+) Gastos no deducibles	15.316	24.292
(-) Deduciones Especiales		
BASE IMPONIBLE	21.160	28.425
22% IMPUESTO A LA RENTA	4.655	6.253
Anticipo Mínimo	2.872	10.128
Gasto por Impuesto a las Ganancias	4.655	10.128

(a) Conforme leyes laborales MATTEGRAPHICS CIA. LTDA provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

3.9 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2017 y 2016 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

Capital Social

	2017	2016
	US\$	US\$
Capital Social al 1 de enero	171.176	171.176
Aumento de capital		
Capital Social al 31 de diciembre	171.176	171.176

MATTEGRAPHICS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, comprende a 171.176 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

Políticas de Gerenciamiento de Capital

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

3.10 INGRESOS Y COSTOS

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

INGRESOS	2017	2016
	US\$	US\$
Ventas de Servicios	753.171	779.956
Total ingresos	753.171	779.956

COSTOS	2017	2016
	US\$	US\$
Costo De Ventas	492.418	338.683
Total Costos	492.418	338.683

3.11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 29 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.


Juan Fernando Terán
GERENTE GENERAL


Ana Caicedo
CONTADORA GENERAL