

## **MATOLI S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

MATOLI S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 13 de Diciembre del 2011. Su actividad principal es publicidad en general.

#### **NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 23 de marzo de 2020.

Los estados financieros han sido preparados con base en las NIIF para pymes. Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2019 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2019, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

##### **2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

##### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

##### **2.4 Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

## NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

(Continuación)

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

## NOTA 3- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

### a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 5.

### b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

### c) Propiedades, planta y Equipos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de los Muebles y Enseres y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil

	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria, Equipo e instalaciones	20 años
Equipo de computación	3 años
Equipo de Oficina	3 años

#### **d) Impuestos**

El Impuesto a la Renta se cálculo de acuerdo a la tasa fiscal vigente , siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se cálculo de la utilidad gravable , difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el periodo económico del año 2019 . El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

#### **Nota 5: Efectivo y Sus equivalentes**

Banco Internacional	\$ 330.70
	\$ 330.70

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2019 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados, pagos realizados y caja general.

#### **Nota 6: Cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Corresponden a cartera por cobrar a 60 días que no genera interés

#### **Nota 7: Provisiones por deterioro en cuentas por cobrar y activos corrientes.**

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar.

#### **Nota 8 : Proveedores No relacionados Locales**

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

#### **Nota 9: Impuesto a la Renta**

##### **Activo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de Diciembre del 2019 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por	\$ 14,997.70
Crédito Tributario IMP. RENTA por	\$ 2,405.59

El crédito tributario IVA será compensado en el año 2019.

##### **Cálculo Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta año 2019 se determinó de la siguiente manera:

Total Ingresos	\$ 274,424.62
Menos: Costos y Gastos	<u>(\$ 254,933.44)</u>
Utilidad del Ejercicio	\$ 19,491.18
(-) Participación trabajadores	(\$ 2,923.68)
(+) Gastos no deducibles	\$ 0.00

Utilidad Gravable	\$ 16,567.50
I.Renta 22%	\$ 3,644.85
Rta. Fic 2019	(\$ 3,421.09)
Impto. Renta por pagar 2019	\$ 223.76

El valor de retenciones en la Fuente año 2019 ascendió \$ 3,421.09, mismo que se aplicaron al valor del Impuesto Renta  
Las retenciones en la Fuente del año 2019 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

**Nota 10 : Beneficios Sociales**

Durante el año 2019 la Compañía cumplió con el pago de todos los beneficios sociales :  
Décimo Tercer Sueldo , Décimo Cuarto Sueldo .

**Nota 11 : Patrimonio**

El capital de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$ 1.00 cada uno , compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

Karla Johanna Vera Yagual	400 acciones 50%
Xavier Franklin Vera Yagual	<u>400 acciones 50%</u>
	800 acciones

  
Ing Karla Vera Yagual  
Gerente General

  
CPA Nubia Matamoros Celi  
Reg.: 32.372