



MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)
PRIMER PISO / OFICINA 101
TELF: 254-3036 (09) 94243-521
RUC. 1792040906001
stalinmena@matrixcompu.com

MATRIXCOMPU CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
RUC.: 1792040906001
EXPEDIENTE 155986

BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía MATRIXCOMPU CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con todas sus reformas y actualizaciones, así como el control interno necesario y previsto para que la información se encuentre libre de errores o fraudes.

MONEDA

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a que se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

PERIODO CONTABLE

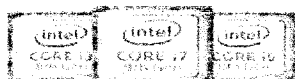
Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados de igual manera el Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO -

El efectivo en el estado consolidado de situación financiera incluye el valor efectivo en el banco de la Producción – Produbanco \$ 7.447,91





MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)

PRIMER PISO / OFICINA 101

TELF: 254-3036 (09) 94243-521

RUC. 1792040906001

stalinmena@matrixcompu.com

Para los fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes al efectivo consisten en el efectivo y las colocaciones a corto plazo como se las definió precedentemente, netos de los descubiertos bancarios utilizados.

INVENTARIOS-

Los inventarios de producto terminado/Mercadería, están valorados al costo estándar, los cuales se ajustan al costo real y no exceden a su valor neto de realización. La determinación y revisión del costo estándar se realiza cada mes, conforme a la política de la Compañía. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta.

COSTOS DE VENTA

94.178,33

Inv. Inicial	14.220,91
(+) Compras Netas	93.641,18
(+) Importaciones	0,00
(-) Inv. Final	13.683,76

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Cuentas comerciales a cobrar son importes a los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

EQUIPO DE COMPUTACION

A partir de la adopción por primera vez de NIIF la Compañía fijó su política de costo de adquisición para sus activos fijos. El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos.

El equipo se deprecia desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y periodos de depreciación aplicados, serán revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.





MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)
PRIMER PISO / OFICINA 101
TELF: 254-3036 (09) 94243-521
RUC. 1792040906001
stalinmena@matrixcompu.com

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad, planta y equipo.

PASIVOS

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN INICIAL

Los pasivos son designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos al momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2019, los pasivos incluyen: acreedores comerciales y otras cuentas por pagar que son valores netamente de impuestos a pagar a la administración tributaria.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor razonable, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores de pagos. Para esta determinación la Compañía considera 45 días como plazo normal de pago. Las obligaciones financieras y otras obligaciones financieras se valorizan al costo amortizado.

PASIVOS

CORRIENTES		13.732,50
Proveedores No relacionados Locales	13.312,75	
Obligaciones Tributarias	101,78	
IESS por Pagar	267,40	
15% Trabajadores	50,57	
TOTAL PASIVOS		<u>13.732,50</u>

IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El gasto por impuesto a la renta del año, incluye tanto el impuesto a la renta corriente como el impuesto a la renta diferido.

Los activos y pasivos relacionados a impuesto a la renta (crédito tributario/impuesto a pagar), correspondientes al ejercicio actual y a ejercicios anteriores son medidos por el importe que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de dichos importes, son las que estuvieron vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio impositivo 22%.

Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporales deducibles y pérdidas tributarias de años anteriores sujetas a amortización en el futuro; en la medida en que sea probable que la compañía genere





MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)

PRIMER PISO / OFICINA 101

TELF: 254-3036 (09) 94243-521

RUC. 1792040906001

stalinmena@matrixcompu.com

suficientes ganancias fiscales contra las cuales puedan compensarse las diferencias temporales deducibles y las pérdidas tributarias de años anteriores.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa y se reconocen en la medida en que se torne probable la existencia de ganancias imponibles futuras que permitan recuperar dichos activos por impuesto diferido no reconocidos con anterioridad.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos y pasivos por el impuesto a las ganancias corriente, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta a impuestos y la misma jurisdicción fiscal.

Durante el ejercicio 2019 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor del 22% sobre las utilidades gravables puesto que es considerada MICROEMPRESA .

Tal como se demuestra en el siguiente cuadro de conciliación tributaria utilizado para la declaración y pago de impuesto a la renta del año 2019

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2019

CONCEPTO	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	337,14
(-) 15% TRABAJADORES	50,57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) UTILIDAD GRAVABLE	286,57
% DE IMPUESTO A LA RENTA	22%
IMPUESTO CAUSADO	63,05
ANTICIPO CALCULADO	0,00
(-) Impuestos Retenidos	1.146,62
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	0,00
(-) Anticipo Pagado	0,00
	-
Saldo a Favor del Contribuyente	1.083,57

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente; independientemente del momento en que se





MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)

PRIMER PISO / OFICINA 101

TELF: 254-3036 (09) 94243-521

RUC. 1792040906001

stalinmena@matrixcompu.com

genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes. Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la comercialización productos de cómo computadoras , sus partes y sus piezas y sus respectivos repuestos. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

INGRESOS

Ventas 12%	119.057,91
Ventas 0%	35,00

TOTAL INGRESOS 119.092,91

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS-

El costo de ventas, que corresponde al costo de compra de los productos que comercializa la Compañía, registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

EGRESOS

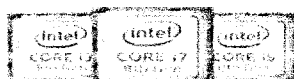
COSTOS DE VENTA

	94.178,33
Inv. Inicial	14.220,91
(+) Compras Netas	93.641,18
(+) Importaciones	0,00
(-) Inv. Final	13.683,76

GASTOS

	24.577,44
Sueldos	14.856,00
Beneficios Sociales	2.418,66
Aporte Seguridad Social	2.648,70
Arrendamiento de Inmuebles	2.869,56
Suministros y Materiales	369,01
Transporte	4,00
Servicios Bancarios	42,88
Gastos de Gestión	116,89
IVA Cargado al Gasto	9,26
Servicios Públicos	1.002,17
Otros Servicios	240,31

TOTAL EGRESOS 118.755,77





MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)
PRIMER PISO / OFICINA 101
TELF: 254-3036 (09) 94243-521
RUC. 1792040906001
stalinmena@matrixcompu.com

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

La participación a trabajadores se registra en los resultados del año como parte de los costos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable

CONCILIACION TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA

15% TRABAJADORES

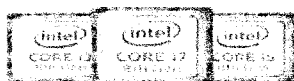
CONCEPTO	VALOR
UTILIDAD CONTABLE	337,14
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00
(+) GASTOS INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) INGRESOS EXENTOS	0,00
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	0,00
(=) BASE PARA EL CALCULO 15% TRABAJADORES	337,14
15% TRABAJADORES	15%
VALOR MAXIMO DE AMORTIZACION	50,57

VALOR RAZONABLE

Las normas contables definen a un instrumento financiero como efectivo, evidencia de la propiedad en una entidad, o un contrato en que se acuerda o se impone a una entidad el derecho o la obligación contractual de recibir o entregar efectivo u otro instrumento financiero. El valor razonable es definido como el monto al que un instrumento financiero puede ser intercambiado en una transacción entre dos partes que así lo deseen, distinta a una venta forzada o a una liquidación, y la mejor evidencia de su valor es su cotización, si es que ésta existe.

Las metodologías y supuestos utilizados dependen de los términos y riesgos característicos de los distintos instrumentos financieros, e incluyen lo siguiente:

- El efectivo y bancos tienen un valor razonable que se aproximan a su valor en libros, debido al corto tiempo de vencimiento de estos instrumentos financieros.





MOSQUERA NARVAEZ OE3-166 Y AMERICA
(UNA CUADRA AL NORTE DE LA AV. COLON)

PRIMER PISO / OFICINA 101

TELF: 254-3036 (09) 94243-521

RUC. 1792040906001

stalinmena@matrixcompu.com

- Los deudores comerciales, debido a que se encuentran netas de su provisión para incobrabilidad y que tiene vencimientos menores a un año, la gerencia ha considerado que su valor razonable no es significativamente diferente a su valor en libros.
- En el caso de los acreedores comerciales, cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar, dado que estos pasivos tienen vencimiento corriente, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.
- En el caso del préstamo por cobrar a largo plazo, dado que sus condiciones son de mercado, la gerencia estima que su saldo contable se aproxima a su valor razonable.

SITUACIÓN FISCAL

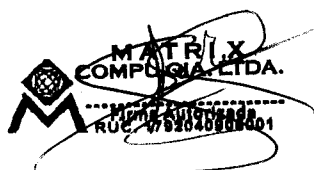
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas el 13 de marzo del 2020.



Sr. Stalin Mena
Gerente General

