

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA

MATERIALES INTELIGENTES MATEINTE CIA. LTDA.

- 1. INFORMACIÓN GENERAL** La empresa, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 05 de noviembre del 2019.

El objeto social es *Uno) La producción, transformación, distribución, comercialización, importación, y exportación, de toda clase de productos relacionados con el ramo de la construcción, ferretería y la industria en general; Dos) La instalación, fabricación y montaje de obras civiles y estructuras metálicas; Para el cumplimiento de su objeto social podrá realizar lo siguiente: a) Exportar o importar toda clase de productos relacionados con el objeto social; b) Representar compañías nacionales y/o extranjeras, pudiendo vender, comprar, importar, exportar, o comercializar en general todos los servicios y bienes de sus representadas; c) Participar en licitaciones públicas y privadas en forma individual, en desarrollo y/o mediante la constitución de una unión temporal, respecto de entidades de derecho público y/o privado sean personas naturales y/o jurídicas, nacionales y/o extranjeras y celebrar con ellas dentro y/o fuera del territorio de la República del Ecuador, según sea el caso, contratos de cualquier naturaleza, en desarrollo del objeto social; d) Adquirir o explotar como concesionaria y a cualquier otro título, marcas, nombres comerciales, patentes, invenciones, modelos de utilidad y cualquier otro bien relacionado con la Propiedad Intelectual e Industrial; o cualquier otro bien incorporeal, siempre que sean afines al objeto social; e) Adquirir, enajenar y explotar en cualquier forma toda clase de bienes corporales, muebles, dedicados al objeto social; f) Transformarse en otro tipo de sociedad o fusionarse en cualquier forma con otra; g) Transigir, desistir, y recurrir a la decisión de árbitros o amigables componedores en cuestiones en que la sociedad tenga interés frente a terceros, a los asociados mismos o a sus administradores o a sus trabajadores; h) Organizar y Administrar las oficinas y establecimientos industriales y comerciales necesarios para el desarrollo de la actividad social y los que se relacionen directamente con la existencia y funcionamiento de la sociedad; i) Promover y fundar establecimientos de comercio o sucursales, agencias en Ecuador o en el exterior; podrá además adquirir a cualquier título toda clase de bienes muebles o inmuebles, arrendarlos, enajenarlos o gravarlos; j) Intervenir como socia o accionista en la formación de toda clase de sociedades o compañías, aportar capital a las mismas o adquirir, tener y poseer acciones, obligaciones o participaciones en otras compañías; k) La Compañía podrá solicitar préstamos internos o externos para el mejor cumplimiento de su finalidad; l) Actividades de capacitación y enseñanza; m) En general la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos, negocios y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objetivo y necesarios y convenientes para su cumplimiento; n) Adicionalmente la Compañía podrá dedicarse a la prestación de servicios profesionales de representación, asesoría y desarrollo de proyectos para personas naturales o jurídicas,*

nacionales o extranjeras, prestación de servicios de administración comercial, asesoría en el manejo y dirección de empresas y todo lo relacionado con ese campo

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Quito en las oficinas de la Compañía, ubicadas en la Catalina Aldaz N34-155 y Portugal, Edif. Catalina Plaza Of. 703

2. ANTECEDENTES La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN ***Declaración de cumplimiento***
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por

deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

**4. CLASIFICACIÓN DE
SALDOS
CORRIENTES Y NO
CORRIENTES**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**5. SEGMENTOS
OPERACIONALES**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

**6. GESTIÓN DEL
RIESGO**

Las actividades de Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. cuenta con una vasta experiencia en la venta de Materiales de Construcción. De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de

relación con USG, por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. tiene presencia en el mercado nacional (*e internacional*). En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda. mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

La empresa cuenta con una operación apalancada en sus aliados estratégicos, son ellos quienes cuentan con las bodegas e infraestructura para recibir y almacenar el producto, adicionalmente la mercadería viene aparada bajo una póliza de seguro contra todo riesgo de puerta a puerta. Por lo antes expuesto el riesgo de activos es mínimo en cuenta a la operación normal de la empresa.

No obstante, de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de Materiales Inteligentes Mateinte Cia. Ltda.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción

de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

- 9. INVENTARIOS** La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el periodo contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

11.PROVISIONES	Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
12.CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
13.RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
14.RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%)de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
15.INGRESOS FINANCIEROS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
16.GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta,

financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019
CAJA GENERAL	00.00
BANCO PRODUBANCO	1,243.07
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,243.07

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Servicios y otros Pagos Anticipados

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019
ANTICIPO A PROVEEDORES	62,143.92
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	62,143.92

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	3,243.00
TOTAL INVENTARIOS	3,243.00

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019
IVA EN COMPRAS	71.73
TOTAL CRÉDITO FISCAL	71.73

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre la empresa no tiene cuenta por pagar a proveedores nacionales e internacionales.

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019
IVA POR PAGAR	00.00
RETENCIONES POR PAGAR	46.18
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	00.00
TOTAL	46.18

PASIVO NO CORRIENTE

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

	2019
CUENTAS O DOCUMENTOS POR PAGAR	00.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	00.00
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	53,544.45
TOTAL	53,544.45

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año.

Al 31 de diciembre de 2019, no hay impuesto a la renta causado ya que se refleja una pérdida del ejercicio fiscal de \$1,888.91. Sin embargo se espera que para el próximo año se pueda generar una rentabilidad del 12% sobre el precio de compra.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está constituido por 15000 participaciones autorizadas, suscritas a valor nominal de 1 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019
MORA LEÓN LUIS ALBERTO	\$5,100.00
ROMERO ARQUE DIEGO ROBERTO	\$4,950.00
LEÓN RODRÍGUEZ ROSA MARÍA	\$4,950.00
Saldo final	\$15,000

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Al no haber generado ventas durante el 2019 ya que el inventario se encontraba en tránsito al 31 de diciembre del 2019, la empresa generó una pérdida de \$1888,91. Por lo cual el Capital social absorbe las pérdidas acumuladas; por lo cual al 31 de diciembre del 2019 la pérdida asciende a \$1,888.91 y un Patrimonio Atribuible a Propietarios de \$13,111.09.

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2019 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019
INGRESOS	00.00
COSTOS	00.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,642.20
GASTOS DE VENTAS	150.00
GASTOS FINANCIEROS	96.71
UTILIDAD O PERDIDA	1,888.91

EVENTOS SUBSECUENTES

Dentro del periodo fiscal analizado no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
MORA LEÓN LUIS ALBERTO
C.I. 0104354030



CONTADOR
ALBA ALICIA AGUIRRE
CI: 1001858545