

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2018**

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	1
Estado de resultado integral	2
Estado de cambios en el patrimonio	3
Estado de flujos de efectivo	4
Notas a los estados financieros	5

Abreviaturas:

NEC	Normas Ecuatorianas Contabilidad
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	<u>2018</u>		Notas	<u>2018</u>
ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO		
ACTIVOS CIRCULANTES			PASIVOS CIRCULANTES		
Efectivo y equivalente de efectivo	5	1.654	Cuentas por pagar comerciales		1.918
Inversiones temporales			Cuentas por pagar partes relacionadas		-
Cuentas por Cobrar comerciales	6	1.550	Otras cuentas por pagar		23.027
Otras cuentas por cobrar	7		Provisiones sociales		-
Accionistas			Obligaciones laborales		658
Anticipos a proveedores			Pasivos por impuestos corrientes	9	823
Empleados					
Otros		1.750	Total Pasivos Corrientes		<u>26.426</u>
Gastos anticipados			OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Activos por impuestos corrientes	9	2.189	Préstamos accionistas (y relacionadas)	10	
			Beneficios laborales largo plazo		
			Pasivos por Impuestos Diferidos		
Total Activos Circulantes		<u>7.143</u>	Total Pasivos Largo Plazo		<u>-</u>
Propiedad planta y equipo negocio	8	-	TOTAL PASIVOS		<u>26.426</u>
Instalaciones en propiedades de terceros			PATRIMONIO	11	
Muebles y Enseres		329	Capital Social		400
Maquinaria y equipo		-	Reserva Legal		4.450
Equipo de Computación		-	Resultados acumulados		923
Vehículos		-	Resultado Ejercicio		-5.625
Edificios		25.737	Superavit revaluacion		164.641
Terrenos		158.006			
Otros activos		-	Total Patrimonio		<u>164.790</u>
Activos por Impuestos Diferidos			TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>191.216</u>
Total Activos Largo Plazo		<u>184.073</u>			
TOTAL ACTIVO		<u>191.216</u>			

Ver notas a los estados financieros


 Dra. Ana María Viteri
 Gerente General

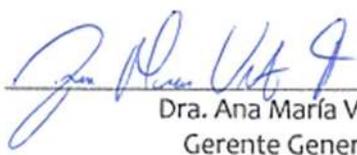

 Andrea García A.
 Contador

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		<u>2018</u>
Ventas Netas	12	54.600
Costo de Ventas		-
MARGEN BRUTO		54.600
Gastos de Venta y administrativos	13	60.356
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIONES		-5.756
Ingresos No Operacionales		1.273
Gastos No Operacionales		1.142
Total		131
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		-5.625
PARTICIPACION TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA		-
UTILIDAD / PERDIDA NETA		-5.625
Otro Resultado Integral		
RESULTADO INTEGRAL DE TODO EL AÑO		-5.625
Pérdida / Utilidad por Acción		-

Ver notas a los estados financieros


Dra. Ana María Viteri
Gerente General

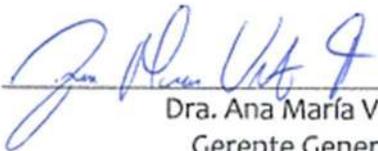

Andrea García A.
Contador

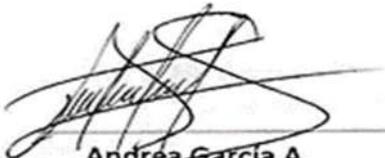
MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Concepto	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado Ejercicio	Superavit Por Revaluación De Propiedades, Planta Y Equipo	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400,00	4.450,43	4.526,65	-	164.641,41	174.018,49
Transferencia						-
Resultado del Ejercicio			-	(3.603,45)		(3.603,45)
Saldos al 31 de diciembre del 2017	400,00	4.450,43	4.526,65	(3.603,45)	164.641,41	170.415,04
Transferencia			(3.603,45)	3.603,45		
Incremento Aporte Futuras Capitalizaciones						
Resultado Neto				(5.625,16)		
Saldos al 31 de diciembre del 2018	400,00	4.450,43	923,20	(5.625,16)	164.641,41	164.789,88

Ver notas a los estados financieros


Dra. Ana María Viteri
Gerente General

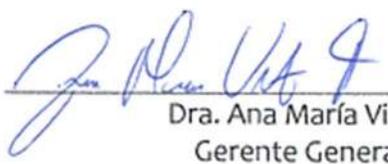

Andrea García A.
Contador

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>2.018</u>
Flujo de Caja en Actividades de Operación	
Recibido de Clientes y Partes Relacionadas	58.584
Pagado a Proveedores, Empleados y Partes Relacionadas	- 59.579,70
Impuestos	-
Otros (gastos) ingresos, netos	- 3.865
Efectivo Neto (provisto) utilizado en actividades de operación	- 4.860
Flujo de Caja en Actividades de Inversión	
Adquisición propiedad planta y equipo	5.459
Efectivo Neto utilizado en actividades de inversión	5.459
Flujo de Caja en Actividades de Financiamiento	
Aporte de capital	-
Efectivo Neto utilizado en actividades de Financiamiento	-
Incremento (Disminución) Neto Durante El Año	600
Efectivo y equivalente al inicio del período	1.055
Saldo al Final del Año	1.654
Control Efectivo y equivalente final del período	1.654

Ver notas a los estados financieros


Dra. Ana María Viteri
Gerente General


Andrea García A.
Contador

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA. se constituyó en el Ecuador, el 21 de febrero del 1997, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 342 del 18 de febrero del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito bajo el número 415, del 21 de febrero de 1997 y tiene un plazo de duración de 50 años, su domicilio principal es la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha.

La compañía tiene por objeto social prestación de todo tipo de servicios profesionales médicos de enfermería y asistencia al público.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Declaración de cumplimiento.-** Los presentes estados financieros de la Compañía, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2 Declaración Bases de preparación -** Los estados financieros de MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.4 Cambios en las políticas contables

- a) Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía.

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

- b) Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2015 y no han sido adoptadas anticipadamente. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización.	1 de enero 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero 2016
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas con relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero 2016
NIIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas"	1 de enero 2016
NIIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos.	1 de julio 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	1 de julio 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio 2016
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2017
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa,	1 de enero 2018

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas no generará un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

- 2.5 **Efectivo y bancos** - Representa el efectivo disponible y el saldo en cuentas corrientes en bancos locales.

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

2.6 Propiedades y equipos

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.7 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.8.2 Participación a empleados - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Comercialización de servicios - Se reconocen en el resultado del período en que se genera la transferencia de dominio de los productos comercializados.

2.9.2 Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.10 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- A valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar; y,
- Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

2.12.1 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

2.12.2 Cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.12.3 Deterioro de activos financieros al costo amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

2.12.4 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.13 Pasivos financieros - Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1 Cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.13.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.2 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.4.3.

3.3 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable por cambios en la tasa de interés y riesgo de tasa de interés sobre los flujos de efectivo), riesgos de mercado (riesgos de precios, costos, etc.), riesgo de crédito (límites y plazos) y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(i) Riesgos financieros -

La Gerencia General tiene a su cargo la administración de los riesgos financieros, riesgos de crédito y riesgos de liquidez, conforme las políticas establecidas por la Compañía. En estas políticas se establecen los niveles de autorización para límites de inversión, uso de instrumentos financieros para la inversión de excedentes de liquidez y límites de endeudamiento.

(ii) Riesgo de crédito -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo y depósitos en bancos e instituciones financieras. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones transmitan seguridad a la empresa.

(iii) Riesgo de liquidez -

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de las ventas operacionales de la compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenidos por la Compañía y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran vía inversiones de corto plazo. Cualquier tipo de inversión debe ser previamente aprobado por la Gerencia General.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados vigentes al cierre del año sobre la base del período remanente a la fecha del balance general hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los flujos de efectivo no descontados.

(iv) Riesgo de capitalización -

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima.

5. EFECTIVO Y BANCOS

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
Cajas Y Fondos Rotativos	-
Bancos	1.654
TOTAL	1.654

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	1.550
TOTAL	1.550

7. OTROS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
Otras cuentas por cobrar	
Cxc Personal	-
Cxc Proveedores	-
Cxc Otros	1.750
TOTAL	1.750

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un resumen de los rubros propiedad, planta y equipo, es como sigue:

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
Costo	264.617
Depreciación Acumulada	(80.544)
Total	184.073
Clasificación	
Muebles y Enseres	329
Equipo de Computación	-
Terrenos	158.006
Edificios	25.737
Total	184.073

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
Activos por impuesto corriente	2.189
Crédito Tributario Acumulado	-
Retenciones IVA Clientes	-
Retenciones IR Ejercicio Fiscal en Curso	-
Retenciones IR Ejercicios Anteriores	2.189
Pasivos por impuestos corrientes	(201)
Impuesto a la renta por pagar	-
IVA por pagar, Ret. IVA e IR por pagar	(201)

9.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		2.018
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	=	5.625
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	1.023
PÉRDIDA TRIBUTARIA	=	6.648
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	=	-
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO	(-)	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DET	(=)	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	(+)	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJI	(-)	-
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	(-)	2.189
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	=	-
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	=	(2.189)

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

- (1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el año 2016, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$0,00; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$0.00. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$0,00 equivalente al impuesto a la renta.

Son susceptibles de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuestos de los años 2014 al 2018.

9.3 Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción - Con fecha diciembre 29 del 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- La reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta del 25%.

10. PRESTAMOS ACCIONISTAS

Los préstamos de accionistas corresponden al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre de 2018</u>
Prestamos Accionistas	-
Cuentas Por Pagar Relacionadas	-

11. PATRIMONIO

11.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste en 400,00 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario.

11.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

11.3 Pérdidas Acumuladas – Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía generó pérdidas por un valor de US\$ 5625.16.16 respectivamente.

12. INGRESOS

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

	<u>2018</u>
Mensualidades	(54.600)
Otros Ingresos	(1.273)
TOTAL	(55.873)

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de gastos de ventas y gastos administrativos por su naturaleza es como sigue:

MATTERDAY CENTRO MATERNO INFANTIL CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	2018
	Gastos Generales
SUELDOS Y OTROS BENEFICIOS	27.045
HONORARIOS Y ASESORIAS	11.449
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	5.304
SERVICIOS	5.744
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1.958
GASTOS LEGALES	50
GASTOS DIVERSOS	3.347
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5.459
EGRESOS NO OPERACIONALES	1.142
TOTAL	61.498

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 20 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia la Compañía en febrero 20 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.