

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la Entidad:

Grafisoft Chile Ltda.

RUC de la Entidad:

1792805090001

Domicilio de la entidad:

Ave Francisco de Orellana s/n Edificio Blue Towers Piso 7 Oficina 706

Forma legal de la entidad:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Grafisoft Chile Ltda. es una compañía de nacionalidad chilena que estableció en Ecuador una Sucursal con domicilio en la ciudad de Quito mediante Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SAS 2017.00003668 el 25 de Agosto de 2017 e inscrita en el registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito el día 13 de Octubre de 2017, al no cumplir con las expectativas previstas en la ciudad de Quito solicitan el cambio de domicilio de la compañía desde la ciudad de Quito hasta la ciudad de Guayaquil la cual es aprobada mediante Resolución N° SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2018-00007563 del 23 de Agosto del 2018.

Estructura organizacional y societaria:

Grafisoft Chile Ltda., sucursal Ecuador cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas y administrativas en el Edificio Blue Powers Piso 7 Oficina 706 ubicado en la Avenida Francisco de Orellana diagonal a la Gasolinera Terpel.

Representante legal:

El señor Matías Alfonso Fernández Pichón es quien representa a la Compañía en la ciudad de Guayaquil, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

Grafisoft Chile Ltda. tiene como línea de negocio la venta al por mayor de equipo para imprenta, incluso partes, piezas y materiales conexos.

Composición empresarial:

La participación de Grafisoft Chile Ltda., es la siguiente:

Nombre del accionista	Participaciones	%
Grafisoft Chile Ltda. (Matriz ubicada en Santiago de Chile)	us\$ 2000,00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

1.1.- Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2018, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2018, con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2017 y 31 de Diciembre del año 2018 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2.- Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de Grafisoft Chile Ltda., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de Estados Financieros.

1.3.- Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de Grafisoft Chile Ltda., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4.- Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a 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, la compañía tiene una cuenta corriente N° 2100160893 en el Banco del Pichincha con un saldo al 31 de Diciembre del 2018 de us\$ 18.633,11

1.6.- Activos Financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.7.- Préstamos y Partidas por Cobrar.

Las Partidas por Cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes no relacionados y son

valorizadas a valor nominal y corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo y en la fecha del Balance que se clasifican como activos corrientes y son:

Grupo Papelero S A con un saldo de us\$ 1.825,75

Fábrica de Envases S A con un saldo de us\$ 6.583,5

1.8.- Servicios y Otros Pagos Anticipados.

Corresponden principalmente a anticipo entregado a terceros para servicios los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y es el valor de

us\$ 782,61

1.9.- Activos por Impuestos Corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario por las Retenciones de IVA, así como en la Fuente por la emisión de nuestras facturas de venta, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal las cuales son:

Crédito Fiscal del mes por Retenciones de Iva

us\$ 785,05

Crédito por Retenciones en la Fuente de Impuesto

us\$ 1.342,03

1.10.- Cuentas de Inventario:

Corresponde a la mercadería que posee la compañía para sus operaciones normales del negocio y

Su saldo final de inventario es

us\$ 401,94

1.11.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal e incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio, el valor al cierre de año es us\$ 800,00.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: obligaciones patronales, beneficios sociales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal y corresponden a los siguientes rubros:

Con la administración tributaria

us\$ 363,33

Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

us\$ 1.595,15

Por Beneficios de ley a Empleados

us\$ 3.023,52

1.12.- Capital Suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto y su valor nominal es de us\$ 2.000,00

1.13.- Ingresos de Actividades Ordinarias.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos y el monto por el movimiento mensual es de us\$ 84.861,30

1.15.- Costo de Ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta de inventarios que posee la compañía los mismos que son importados según las características, requerimientos y necesidades de los clientes y es el valor de us\$ 6.521,36

1.16.- Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: el servicio de asesoría y mantenimiento de los equipos de los clientes, las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía y suman el valor de us\$ 77.174,06

1.17.- Medio Ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.18.- Estado de Flujos 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 estén 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.