

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 quién 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 2019, 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 2018 y 31 de Diciembre del año 2019, 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 2018 y 31 de Diciembre del año 2019 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 Internacional 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 2019 de	us\$	31.604,14
--------------------------------------	------	-----------

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 son:

Grupo Papelero S A	us\$ 2.098,18
Matriflexo S A	us\$ 5.244,75
Fábrica de Envases S A	us\$ 147,00
Supraplast S A	us\$ 6.231,45
Plásticos Industriales C A	us\$ 210,50
Cartorama C A	us\$ 792,72
Productora Cartonera S A	us\$ 16.738,25
Artes Gráficas Senfelder C A	us\$ 251,23
Plastiazuay S A	us\$ 6.414,17
San Miguel Industrias Ecuador S A	us\$ 609,60
Imprenta Mariscal Cía. Ltda.	us\$ 609,60

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\$ 200,00

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 Iva	us\$ 1.892,23
Crédito por Retenciones en la Fuente de Impuesto	us\$ 5.300,84

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\$ 21.086,58
------------------------------	----------------

1.11.- Propiedades, Planta y Equipo

Muebles y Enseres adquiridos para el funcionamiento operacional del negocio su valor	us\$ 4.200,58
--	---------------

Y su depreciación acumulada del año asciende a us\$ 156,00

1.12.- 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 del año 2019 es de us\$ 1.470,34

También hay que considerar las entregas realizadas en mercadería por parte de nuestra Casa Matriz como son los repuestos necesarios y utilizados en la atención, en el mantenimiento de los equipos de nuestros clientes y suman un valor de us\$ 34.512,09

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\$ 4.674,17

Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social us\$ 1.195,31

Por Beneficios de ley a Empleados us\$ 5.558,44

1.13.- Dividendos por Pagar

En esta cuenta se registran los valores correspondientes a la distribución de utilidades del resultado que corresponden a los accionistas de la compañía en este rubro reflejan el valor del resultado del año 2018 us\$ 574,11

1.14.- Anticipo de Clientes

Son aquellos ingresos que a pesar de que se encuentran en las arcas de la empresa, no pueden considerarse de su propiedad, pues no se ha realizado la venta o la prestación de un servicio y su valor es de us\$ 3.520,00

1.15.- Capital Suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto y su valor nominal al 31 de Diciembre del 2019 es de us\$ 2.000,00

1.16.- Reserva Legal

Reserva Legal constituida en el primer año de funcionamiento de la compañía es de us\$ 63,79

1.17.- 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 periodo 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\$ 212.083,23

1.18.- 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 en las labores de mantenimiento y control de los equipos, el valor es de

us\$ 37.017,34

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 su valor suman al 31 de diciembre del 2019 el monto de

us\$ 125.178,47

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 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.