

MATERIALES GRAFICOS MATEGRAF S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 09 de Agosto del 1996, y tiene por objeto social las Actividades de Pre-prensa Digital y Separación de Colores, entre otras actividades más según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Materiales Gráficos Mategraf S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

a) Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

b) Moneda Funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.

d) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del

reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

e) Propiedad de Inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

f) Deterioro del valor de los Activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

g) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El 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 y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

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 reconocen 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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

i) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

j) Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Incluye Activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

k) Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos e incluyen cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

l) Cuentas por Pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

m) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

n) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, 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 diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Las cuentas por Cobrar son actividades originadas por actividades ordinarias. Al 31 de Diciembre del 2018 están formadas por:

<i>Stampa Litográfica</i>	<i>\$</i>	<i>8.367,64</i>
<i>Cazzotel S.A.</i>	<i>"</i>	<i>4.998,30</i>
<i>Offset del Norte</i>	<i>"</i>	<i>4.702,64</i>

<i>Plásticos del Litoral</i>	"	4.061,62
<i>Papelesa Cia.Ltda.</i>	"	5.656,76
<i>Rijabal S.A.</i>	"	6.884,52
<i>Impgraficorp S.A.</i>	"	17.442,36
<i>Edictal S.A.</i>	"	14.689,20
<i>Imprenta Tatiana</i>	"	13.767,20
<i>Clientes Varios</i>	"	44.878,63
Total	\$	125.448,87

NOTA 4. IMPUESTOS CORRIENTES

Representan el crédito tributario fiscal que Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:

<i>Retenciones en la Fuente Renta año 2018</i>	\$	3.008,53
<i>Retenciones Acumuladas – Fuente</i>	"	36.976,02
Total	\$	39.984,55

NOTA 5: INVENTARIOS

Los inventarios están registrados a su valor neto realizable por un valor de \$4.378,27 al 31 de Diciembre del 2018 y corresponden a actividades de Pre-prensa Digital y Separación de Colores, entre otras actividades más según su estatuto.

NOTA 6: DEUDORES VARIOS

Al 31 de Diciembre del 2018 presenta un saldo de \$2.334,83 y corresponde a cuentas por cobrar varias a Terceros.

NOTA 7. MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION Y VEHICULO

Son activos no corrientes. Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2018, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Muebles y Enseres	\$ 11.593,59	\$ -	\$ 11.593,59	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	" 448.542,49	" -	" 448.542,49	10%
Equipos de Computación	" 74.261,49	" 460,00	" 74.721,49	33%
Vehículo	" 85.596,44	" -	" 85.596,44	20%
Total Costo	\$ 619.994,01	\$ 460,00	\$ 620.454,01	
Depreciación Acumulada	" (421.377,29)		" (421.377,29)	
Total	\$ 198.616,72		\$ 199.076,72	

NOTA 8. PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 presenta los siguientes saldos.

<i>Graphic Source C.A.</i>	\$	51.523,23
<i>Sinostar S.A.</i>	"	6.761,56
<i>Serflex</i>	"	3.661,75
<i>Proveedores Varios</i>	"	26.203,96
Total	\$	88.150,50

NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Comprende los saldos de dos préstamos con Instituciones Financieras (Banco Procredit) y un Saldo con el Banco del Pacífico originado por los cheques por cobrar que se encuentran a fecha futura. Al 31 de Diciembre del 2018 se desglosa de la siguiente manera:

<i>Banco del Pacífico: Cta.Cte.-543706-7</i>	\$	7.704,49
<i>Banco Procredit: Préstamo 00904085647 (Plazo: 36 meses) – A partir de Ago/2017 por \$4.950,71</i>	"	2.830,38
<i>Banco Procredit: Préstamo 00904084710 (Plazo: 60 meses) – A partir de Ago/2017 por \$109.603,22</i>	"	87.806,89
Total	\$	98.341,76

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2018 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

Deudas I.E.S.S.	\$	540,66
Impuesto IVA	"	716,90
Retenciones Fuente	"	124,63
Total	\$	1.382,19

El Impuesto a la Renta causado del año 2018 es de \$327,95.

- El Porcentaje de Impuesto a la Renta a aplicar para las sociedades es del 25% para el año 2018, sin embargo según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37.1 se indica que: "..... aquellas sociedades que tengan condición de "Micro y Pequeñas empresas" tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta..."; por lo tanto el porcentaje de Impuesto a la Renta aplicado a la Compañía Materiales Gráficos Mategraf S.A. fue del 22% para el período 2018.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR VARIAS

El saldo de ésta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 presenta un saldo de \$22.593,97 y pertenece a saldos por pagar corrientes a terceros.

NOTA 12. GASTOS POR PAGAR

Corresponde a partidas de gastos en los cuales se incurrió pero que no han sido pagados, por lo tanto representan un pasivo al final del periodo 2018. Presenta un saldo de \$369,52 al 31 de Diciembre del 2018.

Adicionalmente por el 15% de participación de trabajadores sobre las utilidades del ejercicio económico corriente, presenta un saldo de \$263,06.

NOTA 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera, presenta un saldo de \$69.864,12 al 31 de Diciembre del 2018.

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Social es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.

Accionistas	País	% Participación	Capital
<i>NUÑEZ COELLO MARCELO ANDRES</i>	<i>Ecuador</i>	<i>5%</i>	<i>\$ 40,00</i>
<i>NUÑEZ NUÑEZ HUGO MARCELO</i>	<i>Ecuador</i>	<i>95%</i>	<i>" 760,00</i>
Total		100%	\$ 800,00

NOTA 15. APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo que presenta esta cuenta es de \$50.00, podrá capitalizarse previa resolución de la Junta General de Accionistas. No está disponible para la distribución de dividendos ni puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

NOTA 16. RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2018 El saldo de la Reserva de Capital es \$53.479,90 el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas o cualquier eventualidad de la compañía.

NOTA 17. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de \$34.437,56 al 31 de Diciembre del 2018 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la Cuenta Resultados provenientes de la adopción de NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(835,11) al 31 de Diciembre del 2018.

NOTA 19. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$ 1.162,71 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2018.

NOTA 20. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por las Actividades de Pre-prensa Digital y Separación de Colores, entre otros servicios. En el periodo 2018 lo facturado se detalla a continuación:

Servicios Pre-Prensa Digital y Accesorios C/I	\$	288.349,96
Servicios Pre-Prensa Digital y Accesorios S/I	"	301,00
Total	\$	288.650,96

NOTA 21. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2018 el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida de mercadería, así como de las existencias. Los gastos se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros. Su detalle es el siguiente:

Costo de Ventas	\$	151.613,12
Gastos de Ventas	"	62.416,45
Gastos Administrativos	"	60.478,07
Total	\$	<u>274.507,64</u>

NOTA 22. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.