

PODER GRÁFICO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018**

CONTENIDO

- Estado de Situación
- Estado de Resultados
- Estado de Evolución del Patrimonio de los socios
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

PODER GRÁFICO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(expresado en dólares americanos)

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	<u>DIC. 2018</u>	<u>DIC. 2017</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	3,569	4,789
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	6	0	3,340
Cuentas y documentos por cobrar relacionados		0	0
Inventarios		0	0
Cuentas por Cobrar empleados		0	0
Anticipo Proveedores		0	0
Activos por impuestos corrientes	7	11,030	11,030
Total Activo Corriente		14,598	19,159
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	8	172,974	225,572
Activos diferidos		0	0
Total Activo no Corriente		172,974	225,572
TOTAL ACTIVO		187,573	244,731

PODER GRÁFICO CIA. LTDA.

ESTADO DESITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018
(expresado en dólares americanos)

<u>PASIVO</u>	NOTAS	<u>DIC. 2018</u>	<u>DIC. 2017</u>
PASIVO CORTO PLAZO			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados		0	0
Obligaciones con instituciones financieras		0	0
Obligaciones con administración tributaria		0	0
Obligaciones con el IESS		0	0

Obligaciones con el personal		0	0
Anticipo de clientes		0	0
Otros Pasivos Corrientes	9	393,764	423,764
Total Pasivo corto plazo		<u>393,764</u>	<u>423,764</u>
Obligaciones con instituciones financieras		0	0
Préstamo Socios		0	0
Provisiones largo plazo		0	0
Otros Pasivos No Corrientes		0	0
Total Pasivo largo plazo		<u>0</u>	<u>0</u>
Impuestos Diferidos		0	0
Total Pasivos por Impuestos Diferidos		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVO		<u>393,764</u>	<u>423,764</u>

PATRIMONIO

Capital Social		400	400
Reservas		826	826
Resultados acumulados Adopción de NIIFS		-15,718	-15,718
Resultados Acumulados		-164,540	-33,307
Resultados del ejercicio		-27,159	-131,234
TOTAL PATRIMONIO	10	<u>-206,191</u>	<u>-179,032</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>187,573</u>	<u>244,731</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros 0 0



José Aníbal Flores Páez
Liquidador Principal



María José Oña Iza
Contadora General

PODER GRÁFICO CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE 2018

(expresado en dólares americanos)

INGRESOS	<u>DIC. 2018</u>	<u>DIC.2017</u>
Ventas	0	
Otras rentas	28,660	0
Total Ingresos	<u>28,660</u>	<u>0</u>
COSTOS		
Costo de Ventas	49,203	0
Total Costos	<u>49,203</u>	<u>0</u>
GASTOS		
Gastos administrativos	2,500	0
Gastos de venta	0	0
Gastos financieros	7	0
Provisiones y depreciaciones	3,395	0
Otros egresos	714	0
Total Gastos	<u>6,616</u>	<u>0</u>
Pérdida del ejercicio	-27,159	0
Provisión participación trabajadores	0	0
Provisión impuesto a la renta compañía	0	0
Pérdida neta	<u>-27,159</u>	<u>0</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


José Anibal Flores Páez
Liquidador Principal


María José Oña Iza
Contadora General

PODER GRÁFICO CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Reserva legal	Resultados Acumulados Provenientes de Niifs	Resultados Acumulados Ejercicios Anteriores	Resultados Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	826	-15,718	-33,307	-131,234	-179,032
Transferencia a Resultados Acumulados Utilidad / Pérdida del Ejercicio 2018				-131,234	131,234	0
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	826	-15,718	-164,540	-27,159	(206,190.90)

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros


 José Aníbal Flores Páez
 Liquidador Principal



María José Oña Iza
 Contadora General

PODER GRÁFICO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en dólares americanos)

	<u>2018</u>
Flujo de (en) Actividades de Operación:	
Recibido de clientes	32,000.00
Pagado a proveedores y trabajadores	(82,423.28)
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	<u>(50,423.28)</u>
Flujo en Actividades de Inversión:	
Propiedad y Equipo	49,202.83
Efectivo utilizado en flujo de inversiones	<u>49,202.83</u>
Flujo de financiamiento:	
Obligaciones con instituciones financieras, corto plazo	-
Obligaciones con instituciones financieras, largo plazo	-
Préstamos de socios	-
Efectivo utilizado en flujo de financiamiento	<u>-</u>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	<u>(1,220.45)</u>
Saldo inicial de caja y bancos	4,789.25
Saldo final de caja y bancos	<u>3,568.80</u>

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



José Anibal Flores Páez
Liquidador Principal



María José Oña Iza
Contadora General

PODER GRÁFICO CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

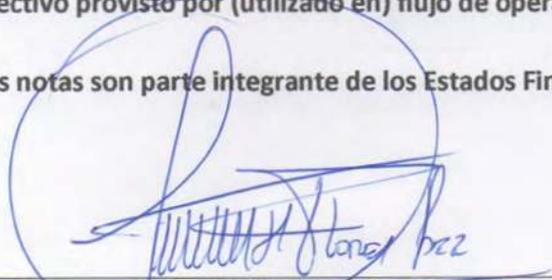
(expresado en dólares americanos)

2018

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	(27,158.51)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:	
Depreciaciones Activos Fijos	3,395.12
<hr/>	
Operaciones del período:	(23,763.39)
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	3,340.11
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	-
Inventarios	-
Cuentas por Cobrar empleados	-
Anticipo Proveedores	-
Activos por impuestos corrientes	-
Activos diferidos	-
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	-
Obligaciones con administración tributaria	-
Obligaciones con el IESS	-
Obligaciones con el personal	-
Anticipo de clientes	-
Otros Pasivos Corrientes	(30,000.00)
Provisiones largo plazo	-
Otros Pasivos No Corrientes	-
Impuestos Diferidos	-
<hr/>	
Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	(50,423.28)

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros



José Anibal Flores Páez
Liquidador Principal



María José Oña Iza
Contadora General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

PODER GRÁFICO CIA. LTDA., es una empresa ecuatoriana creada mediante escritura pública otorgada el 22 de febrero de 2002 por el Notario Décimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito, Doctor Gonzalo Román Chacón e Inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2698, Tomo 133, el 13 de agosto de 2002.

El objeto social de la Compañía es:

- ✓ Actividad de imprenta,
- ✓ Impresión de álbumes,
- ✓ Agendas calendarios
- ✓ Tarjetas de invitación y
- ✓ otros impresos comerciales y artículos promocionales.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).

2.2 Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía **PODER GRÁFICO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.4. Caja y Bancos

Caja y bancos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5. Activos financieros

Las inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El costo de ventas incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, gastos de fabricación y excluye gastos de financiamiento, gastos generales de administración y ventas.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Debido a la inactividad de la empresa esta política no se ha puesto en práctica.

2.7. Propiedad, planta y equipo

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedad, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

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

2.7.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada 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 propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

<i>Propiedades y Equipo</i>	<i>Vida útil en años</i>
Muebles y Equipo de Oficina	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Maquinaria y equipo	10

2.8. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.10. Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar 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 imponderables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11. Beneficios a Empleados

2.11.1 Jubilación Patronal

El costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Debido a la inactividad la empresa no tiene nómina razón por la cual, esta política no se ha puesto en práctica.

2.11.2 Bonificación por desahucio

El costo de los beneficios por bonificación por desahucio es determinado utilizando valoraciones aplicando lo dispuesto en la normativa laboral ecuatoriana, el ajuste se realiza al final de cada período.

Debido a la inactividad la empresa no tiene nómina razón por la cual, esta política no se ha puesto en práctica.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.11.3 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los 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.

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% 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.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA PYMES)

La aplicación de las NIIF's para Pymes supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2018:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF's para Pymes 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.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Bancos	3,569	4,789
Total, Efectivo y equivalentes al efectivo	3,569	4,789

Los fondos disponibles no se encuentran restringidos o pignarados.

NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Clientes Nacionales	0	3,340
Total, Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados	-	3,340

Debido al proceso de DISOLUCIÓN VOLUNTARIA Y ANTICIPADA DE LA COMPAÑÍA, mediante acta se procede a vender la cartera total de la empresa.

NOTA 7.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
Retención en la Fuente	11,030	11,030
Total, Activos por impuestos corrientes	<u>11,030</u>	<u>11,030</u>

Los impuestos se liquidan en la DISOLUCIÓN VOLUNTARIA Y ANTICIPADA DE LA COMPAÑÍA.

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018 el detalle es como sigue:

<u>Nombre del Activo</u>	<u>DIC.2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>DIC. 2018</u>
Maquinaria y Equipo	469,170	-	-	469,170
Muebles y Enseres	10,541	-	-	10,541
Equipos de Computación	5,337	-	-	5,337
Equipos de Oficina	19,360	-	-	19,360
Vehículos	21,233	-	-	21,233
				-
Subtotal Activos Fijos	<u>525,641</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>525,641</u>
Maquinaria y Equipo	261,187	47,595		308,782
Muebles y Enseres	6,059	1,132		7,191
Equipos de Computación	1,465	1,202		2,667
Equipos de Oficina	11,187	1,608		12,795
Vehículos	20,171	1,062		21,233
				-
Subtotal Depreciación Acumulada	<u>300,069</u>	<u>52,598</u>	<u>0</u>	<u>352,667</u>
Total, Activos Fijos	<u>225,572</u>			<u>172,974</u>

NOTA 9.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2019 el detalle es como sigue:

	<u>Dic. 2018</u>	<u>Dic. 2017</u>
JOSE ANIBAL FLORES PAEZ	142,230	162,230
HECTOR VINICIO PAEZ FIGUEROA	148,054	148,054
LUIS ARTURO FLORES PAEZ	106,777	106,777
JORGE VINICIO FLORES PAEZ	37,683	47,683
PROV. VALUACION NIIFS	-40,981	-40,981
Total, préstamos de socios	393,764	423,764

Estos pasivos se liquidarán en la DISOLUCIÓN VOLUNTARIA Y ANTICIPADA DE LA COMPAÑÍA.

NOTA 10 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018, ascendió a US \$ (206.190,90) y se compone como sigue:

Capital Social - El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US \$ 400,00 dividido en 400 participaciones de US \$ 1.00 cada una.

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 está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2018 la Reserva es de US \$ 825,67.

Resultados Acumulados - Corresponde a pérdidas de ejercicios anteriores. Al 31 de diciembre del 2018 las pérdidas acumuladas son de US \$ (164.540,33)

Resultados Adopción Niif - El resultado neto de los ajustes realizados por la implementación de las Niifs - Pymes en el año 2018, asciende a US \$ (15.717,73)

Resultados del Ejercicio - Corresponde a pérdida obtenida en el ejercicio 2018. Al 31 de diciembre del 2018 ascienden a US \$ (27.158,51)

NOTA 11 - CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, que incluye entre otros aspectos tributarios: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013 en adelante.

De conformidad con dicha disposición legal, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el ejercicio fiscal 2014. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

A continuación se presenta la Conciliación Tributaria del año 2018

**PODER GRAFICO CIA. LTDA
CONCILIACION TRIBUTARIA
AÑO 2018**

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-27,159
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	0
UTILIDAD DESPUES 15% PART. TRABAJAD.	-27,159
Gastos No Deducibles	
(+) Gastos no deducibles	120
TOTAL ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	-27,039
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
IMPUESTO A LA RENTA MÍNIMO	-
(+) Anticipos IR	-
(+) Retenciones del ejercicio	-
VALOR DEL IMPUESTO A FAVOR DE LA COMPAÑÍA	-

NOTA 12 - OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 28 - ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS

Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2018 han sido cerrados conforme las políticas contables y con la autorización de la Gerencia General.