

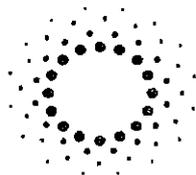
AFIN ASESORES & FINANCIEROS

QUIGAV S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Con el Informe de los Auditores



AFIN ASESORES & FINANCIEROS

QUIGAV S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 - 3
<i>Estado de Situación Financiera</i>	4 - 5
<i>Estado del Resultado Integral</i>	6
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	7
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	8 - 9
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	10 - 18

QUIGAV S. A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ACCIONISTAS Y JUNTA DE QUIGAV S. A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad QUIGAV S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de QUIGAV S.A. y al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional, de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros Asuntos

4. La compañía QUIGAV S.A., mediante RESOLUCIÓN N° SCVS-INC-DNICAI-SAI-2019-00000236, del 08 de enero de 2019 fue calificada e inscrita la compañía en el registro nacional de auditores, pasó a ser de Interés Público para su calificación según resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 publicada en el RO 879 del 11 de noviembre de 2016.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

5. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía

QUIGAV S. A.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

6. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

QUIGAV S. A.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de QUIGAV S. A., determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



AFIN ASESORES & FINANCIEROS

C.P.A. Cristina Reyna Macías

RNAE No. 1284

Guayaquil, 05 de abril 2019

QUIGAV S. A.

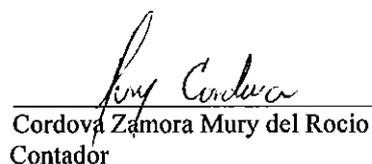
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	150.00	5,923.71
Cuentas por cobrar clientes	2 y 4	9,051.02	3,000.00
Otros activos	2 y 5	416.23	43.18
		<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9,617.25	8,966.89
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 6	71,639.17	71,639.17
		<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		71,639.17	71,639.17
TOTAL ACTIVO		81,256.42	80,606.06


CPA Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar
Representante Legal


Cordova Zamora Mury del Rocio
Contador

Ver notas a los estados financieros

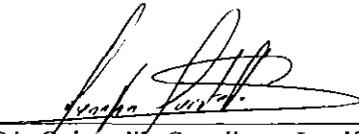
QUIGAV S. A.

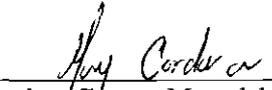
Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Otras obligaciones corrientes	2 y 7	2,782.23	4,978.83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,782.23	4,978.83
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Otras obligaciones no corrientes	2 y 8	30,623.20	27,840.90
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		30,623.20	27,840.90
TOTAL PASIVO		33,405.43	32,819.73
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	9	800.00	800.00
Reserva Legal		400.00	400.00
Reserva de Capital		37,088.57	37,088.57
Resultados Acumulados por NIFF Primera vez		4,000.00	4,000.00
Utilidad Años Anteriores		5,497.76	3,589.22
Utilidad o Perdida del Ejercicio		64.66	1,908.54
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		47,850.99	47,786.33
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		81,256.42	80,606.06


 CPA. Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar
 Representante Legal


 Cordova Zamora Mury del Rocio
 Contador

Ver notas a los estados financieros

QUIGAV S. A.

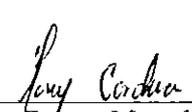
Estados de los Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
Ventas IVA 0%		18,877.58	16,326.55
Ventas IVA		10,620.41	10,620.41
Total Ventas		<u>29,497.99</u>	<u>26,946.96</u>
<u>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</u>			
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales:</u>			
Gastos de Administración		28,911.77	23,933.61
Gastos Financieros		432.87	
Gastos no Deducibles		55.82	134.71
<u>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</u>		<u>29,400.46</u>	<u>24,068.32</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>97.53</u>	<u>2,878.64</u>
<u>TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Utilidad antes de Trabajadores e Impuestos	2, 12 y 16	<u>97.53</u>	<u>2,878.64</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	2 y 16	14.63	431.80
(-) 22% Impuesto a la Renta	2	18.23	538.30
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>64.67</u>	<u>1908.54</u>


 CPA. Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar
 Representante Legal


 Cordova Zamora Mury del Rocio
 Contador

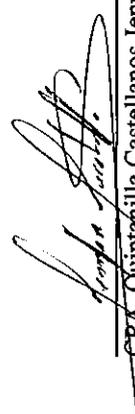
Ver notas a los estados financieros

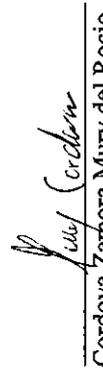
QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios			Reservas		Otros Resultados Integrales			Resultados Acumuladas				Resultados del Ejercicio		Total
		para futura capitalización	Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Reevaluación de Propiedades	Superavit de Reevaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo			
Saldo Inicial 2017	800.00		400.00		37,088.57						4,000.00	1,908.54			47,786.33	
MOVIMIENTO DEL AÑO 2018																
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2017												1,908.54				
Dividendos pagados																
Revaluo de propiedades																
Utilidad del ejercicio 2018																
15% participación trab. 2018																
Impuesto a la renta 2018																
Reserva																
Saldo al 31/12/2018	800.00		400.00		37,088.57						4,000.00	5,497.76		64.66	47,850.99	


 CPA. Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar
 Representante Legal


 Cordova Zamora Mury del Rocio
 Contador

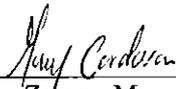
QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Flujos de Efectivo
 Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2018</u>	<u>DIC-2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZACIÓN EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		5,775.11	11,253.78
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y presentación de servicios		23,446.97	23,946.96
Clases de pagos por actividades de operación			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(28,789.21)	(12,693.18)
Pagos a y por cuenta de los empleados			
Otras entradas (salidas) de efectivo			
Intereses Pagados		(432.87)	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZAR EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		1.40	(15,000.00)
Adquisiciones de propiedades plantas y equipos			(15,000.00)
Otras entradas (salidas) de efectivo		1.40	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente de efectivo			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		(5,773.71)	(3,746.22)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		5,923.71	9,669.93
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		150,00	5,923.71


 CPA. Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar
 Representante Legal


 Cordova Zamora Mury del Rocio
 Contador

Ver notas a los estados financieros

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Perdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades
de Operación

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en U.S. dólares)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<i>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i>	97.53	2,878.64
<i>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</i>		
<i>Otros ajustes por partidas</i>		
<i>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</i>	(5,872.64)	8,375.14
<i>(Incremento) Disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	(6,051.02)	(3,000.00)
<i>Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	2,782.30	10,685.00
<i>Incremento (Disminución) en otras cuentas por pagar</i>		
<i>Incremento (Disminución) en inventarios</i>		
<i>Incremento (Disminución) en otros activos</i>	(373.05)	(43.18)
<i>Incremento (Disminución) en otros pasivos</i>	(2,230.87)	733.32
<i>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación)</i>	<u>(5,775.11)</u>	<u>11,253.78</u>


CPA Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar
Representante Legal


Cordova Zamora Mury del Rocio
Contador

Ver notas a los estados financieros

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

1. OPERACIONES

QUIGAV S. A., es una Compañía Anónima de nacionalidad ecuatoriana, establecida de acuerdo con las leyes ecuatorianas a los seis días del mes de abril del año 2000, e inscrita en el registro mercantil del cantón Guayaquil a los veintinueve días del mes de mayo del 2000.

Su domicilio principal se encuentra en la provincia de Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, ciudadela sauces cinco, solar 12; la duración de la Compañía es de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

Es una compañía dedicada a la actividad de auditoría interna y externa de empresas supeditadas a la superintendencia de compañías, superintendencia de bancos, ministerio de finanzas

Criterio de negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente. (Nota 3)

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas. – Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes. (Nota 4)

e. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio.

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Terreno	No se deprecia
Edificio	50 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 8).

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

f. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del estado de situación financiero, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. (Nota 8)

g. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "QUIGAV S.A." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

Además, la empresa cuenta con derechos sobre bienes entregados en Fideicomiso de Garantía.

RECONOCIMIENTO POSTERIOR

Modelo de Revalorización Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revalorizaciones según esta Norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Frecuencia de las revalorizaciones.

Las revalorizaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del estado de situación financiero, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Si, en alguna fecha posterior, el valor razonable del activo intangible pudiera determinarse de nuevo por referencia a un mercado activo, se aplicará el modelo de revalorización desde esa misma fecha.

Si se incrementa el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se reconocerá en otro resultado global y acumulado en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo:

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revalorización, dicha disminución se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado global en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado global reduce el importe acumulado en el patrimonio neto bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando se consideren realizadas, las reservas de revalorización acumuladas que formen parte del patrimonio neto pueden ser transferidas directamente a la cuenta de reservas por ganancias acumuladas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

h. Pasivos Financieros

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores. – Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 30 días. (Nota 10).

i. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

j. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros, pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros.

k. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

l. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

m. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	<u>%</u>
2018	22

n. Gestión del riesgo

Riesgo de Liquidez

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando vengán; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2018</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Banco Guayaquil	U.S. \$	150,00	5,923.71
TOTAL	U.S. \$	150.00	5,923.71

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corriente, estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Cientes Varios	U.S. \$	51.02	-
Ecuabalpro		8,000.00	2,000.00
C X C Empleados		1,000.00	1,000.00
TOTAL		9,051.02	3,000.00

5. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Impuesto a la Renta Retenido	U.S. \$	379.75	-
Iva que nos han retenido		36.48	43.18
TOTAL		416.23	43.18

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL 31-12-2017</u>	<u>MOVIMIENTO 2018</u>		<u>SALDO AL 31-12-2018</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
<u>COSTO</u>				
Terrenos	4,212.99	-	-	4,212.99
Edificio	58,251.32	-	-	58,251.32
Vehiculo	15,000.00	-	-	15,000.00
Depreciación Acummulada	(5,825.14)	-	-	(5,825.14)
TOTAL	71,639.17	-	-	71,639.17

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

7. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo es el siguiente:

a) **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Impuesto a la renta por pagar	-	191.34
Con el IESS	1,541.83	3,380.72
Por Beneficios a empleados	1,240.40	974.97
Participación trabajadores	14.63	431.80
TOTAL	2,782.23	4,978.83

b) **OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2018</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Otras cuentas por pagar no corrientes	30,623.20	27,840.90
TOTAL	33,623.20	27,840.90

8. **CAPITAL SOCIAL**

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de QUIGAV S. A., está confirmado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Quintanilla Castellanos Jennifer del Pilar	700.00	87.5%	\$ 1.00	700.00
Quintanilla Castellanos Jorge Steven	100.00	12.5%	\$ 1.00	100.00
TOTAL	800.00	100%		800.00

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

		DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	97.53	2,878.64
(-) Participación de trabajadores		14.63	431.80
(-) Otras rentas exentas			
(+) Gastos no deducibles			
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU			
Perdida Sujeta a Amortización de los periodos siguientes	U.S.\$	82.90	2,446.84
Porcentaje			
Impuesto a la renta Causado		18.24	538.30
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente			
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado			
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago			
(-) Crédito tributario de años anteriores			
(-) Retenciones en la fuente a favor del año		397.99	346.96
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	U.S.\$	191.34	191.34
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		379.75	

Los estados financieros de **QUIGAV S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

QUIGAV S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2017

10. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha del informe de los auditores independientes 05 de abril del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

11. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

QUIGAV S. A., no cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de diciembre del 2018.

12. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

13. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

14. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

QUIGAV S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.