

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

QUBRIR S.A.

QUBRIR S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	2-3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	6
Ingresos	7	6
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Aprobación de los estados financieros	10	7
Detalle de Estados Financieros		8
<u>ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</u>		19
Anexo 1 Estado de Situación Financiera		9-10
Anexo 2 Estado de Flujo de Efectivo		11

QUBRIR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

QUBRIR S.A. Es una Compañía Anónima constituida el 22 de Enero del 2003 en Ecuador. Su domicilio principal en la Vía a Daule kilometro 14.5 S/N.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta al por mayor de materiales, piezas y accesorios de construcción tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía tiene personal afiliado, 1 ejecutivo, 2 administrativos, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ -Los estados financieros de QUBRIR S.A. han sido preparados al 31 de Diciembre del 2017 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se ha trabajado de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador PCGA y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y han sido aplicadas exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los estados financieros de QUBRIR S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral D², de cambios en el

patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.1.2 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) para este año 2017 no se produjo impuesto causado a pagar.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.3 Costos y Gastos - 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.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2017, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente

aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2017, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pymes.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pymes el año 2017.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31
	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	12.328,58
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u><u>12.328,58</u></u>

IMPUESTOS³

... Diciembre 31,...
2017
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la Fuente	9.138,36
Crédito Tributario de IVA	<u>45.967,74</u>

Total	<u>55.106,10</u>
-------	------------------

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar

Total	<u>229,70</u>
-------	---------------

^N **Impuesto a la renta reconocida en los resultados** - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2017
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	11.109,31
Otras deducciones participación de trabajadores 15%	1.666,40

Impuesto a la renta causado Anticipo calculado (2)	2.243,24
--	----------

Impuesto a la renta cargado a resultados	
Impuesto a la renta diferido	<u> </u>

Total	<u>7.199,67</u>
-------	-----------------

5. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Reserva Legal	1.779,06
Perdida Acumuladas de Ejercicios Anteriores	0,00
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	6.279,72
Utilidad del Ejercicios	<u>6.628,93</u>
Total	<u>15.487,71</u>

7.4 Reservas

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 es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Result. Acum. provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.-La empresa no tiene saldo.

Utilidades retenidas – Como la empresa ha estado parcialmente explotada, la compañía QUBRIR S.A., tiene Utilidades Retenidas por \$6.279,72 de Ejercicios anteriores.

Utilidad del Ejercicio.- La empresa QUBRIR S.A. Presenta Utilidades de valor \$6.628,93

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de bienes	182.089,80
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	<u>0,00</u>
Total	182.089,80

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA⁴

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	<u>2017</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	166.415,08
Gastos de ventas	2.022,23
Gastos de administración	1.014,86
Otros gastos	<u>1.528,32</u>
Total	<u>170.980,49</u>

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa (Directorio) en Marzo 28 del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación 11 de Febrero del 2018. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

QUBRIR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera – Anexo. 1.	9-10
Estado de flujos de efectivo - Anexo. 2.	11

Alt 1 - Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación

Abreviaturas

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair valué)
US\$	U.S. dólares

QUBRIR S.A.**ANEXO. 1.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2017</u> (en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		12.328,58
Cuentas y documentos por cobrar N./R.		44.259,19
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro		
Crédito tributario IVA		45.967,74
Crédito Tributario Renta		9.138,36
Anticipo Proveedores		17.506,16
Inventarios		0,00
Otras cuentas por cobrar		0,00
Total Activos Corrientes		<u>129.200,03</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inmuebles		0,00
Muebles y enseres		1.688,89
Maquinaria, equipo e instalaciones		0,00
Equipos de computación y software		1.368,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil		6.700,00
Otras propiedades, planta y equipo		
Otros Activos Intangible		
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		-4.071,64
Total Activos No Corrientes		<u>5.685,25</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>134.885,28</u>

QUBRIR S.A.**ANEXO. 1.****Diciembre 31,****PASIVOS Y PATRIMONIO****Notas 2016****(en miles de U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas y documentos por pagar proveedores N/R Locales	37.246,60
Otras cuentas y documentos por pagar N/R Locales	48.566,43
Dividendos por pagar	10.629,45
Obligaciones con el IESS	6.062,40
Obligaciones con el SRI	1.612,67
Imp. Rta. Por pagar	229,70
Provisión Beneficios Sociales	5.196,32
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1.666,40
Accionistas por pagar	8.187,61

Total pasivos corrientes**119.397,58****PASIVOS NO CORRIENTES:**

0,00

Total pasivos no corrientes**0,00****PATRIMONIO:**

Capital Social	800,00
Prima de emisión	
Reserva Legal	1.779,06
Reserva facultativa y estatutaria	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	6.628,93
(-) Pérdida acumuladas	
Utilidad del ejercicio	6.279,72
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización	

Total patrimonio**15.487,70****TOTAL****134.885,28**

QUBRIR S.A.

ANEXO. 2.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2017 (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios		182.089,80
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>0.00</u>
Total Ingresos		182.089,80
 <u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Inventario Inicial		166.415,08
Compras		0,00
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		0,00
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		0,00
Aporte a la Seguridad Social		0,00
Promoción y Publicidad		0,00
Transporte		0,00
Consumo de Combustibles y Lubricantes		282,62
Gastos de Gestión		0,00
Gastos de depreciación		0,00
Arrendamientos Operativos		0,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		372,01
Mantenimiento y Reparaciones		1.739,61
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros		0,00
Operaciones Administrativas, de Consultoría y Similares		1.524,00
IVA que se carga al costo y gasto		4,32
Servicios Públicos		642,85
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		0,00
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>170.980,49</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>11.109,31</u>
(15%) Participación a Trabajadores		1.666,40
UTILIDAD GRAVABLE		9.442,91
Impuesto Causado		2.243,24
Reserva Legal		736,55
UTILIDAD LIQUIDA		6.463,13

QUBRIR S.A.**Alternativa 1 - Método Directo****ANEXO. 4.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		180.242,06
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-166.415,08
Pagos a y por cuenta de los empleados		-1.676,84
Otros pagos por actividades de operación		0,00
Impuestos a las ganancias pagados		0,00
(-) Otras salidas de efectivo		<u>178,44</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		12.328,58
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de activos intangibles		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos y otros pasivos financieros		0,00
Otras entradas (salidas) del efectivo		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de Financiamiento		<u>0,00</u> 0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en anticipos de clientes		
Saldos al comienzo del año		<u>0,00</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u><u>12.328,58</u></u>