

QRAR S.A. MEDICOS ESPECIALISTAS

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019

	Notas	2019 us \$
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	10.547,62
Activos Financieros	6	257.165,20
Activos por Impuestos Corrientes	7	239.040,90
Inventarios	8	<u>129.677,10</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>636.430,82</u>
Activos no corrientes		
Propiedad, Planta y Equipo	9	<u>944.422,11</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>944.422,11</u>
ACTIVOS TOTALES		1.580.852,93
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas y Documentos por Pagar	10	931.732,54
Otras Obligaciones Corrientes	11	<u>58.100,80</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>989.833,34</u>
Pasivos no corrientes		
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	253.213,42
Otras Cuentas Por Pagar Comerciales	13	<u>190.177,22</u>
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>443.390,64</u>
Pasivos totales		1.433.223,98
Patrimonio		
Capital en acciones	14	30.000,00
Reservas	15	10.512,41
Resultados Acumulados	16	89.550,26
Utilidad del Ejercicio	17	<u>17.566,28</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>147.628,95</u>
Total pasivos y patrimonio		1.580.852,93

QRAR S.A. MEDICOS ESPECIALISTAS

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 - OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante escritura pública celebrada por el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, el 20 de enero del año 2010, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Guayaquil el 22 de marzo del 2010, se constituyó la compañía QRAR S.A. MEDICOS ESPECIALISTAS. El plazo por el cual se constituyó la sociedad es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registrador Mercantil de la escritura pública de constitución de la Compañía. La Compañía tiene como actividad principal, la de EXPORTACION DE BANANO.

NOTA 2 –BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares estadounidenses, siendo la moneda oficial a partir de marzo del año 2000.

2.1. Inversiones en asociadas

La compañía no cuenta con inversiones en asociadas

2.2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

La venta de bienes se reconocen cuando se entregan y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.3. Costos por préstamos

Al 31 de diciembre del año 2019 la compañía si cuenta con préstamos a Instituciones Financieras, las mismas que están medidas razonable.

2.4. Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la normativa de Impuesto Único para el sector bananero.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía se componen principalmente de un Terreno, Construcción de Edificaciones, Vehículos, cabezales y camiones utilizados para la actividad principal de la compañía.

Las partidas de propiedades, planta y equipo indicados están expuestos a su costo histórico.

Los costos posteriores de las nuevas partidas de propiedades, planta y equipo se incluirán en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo fluyan a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Maquinarias	10%
Vehículos	20%

2.6. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

NOTA 3 –INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 3

	2019 us \$
Ventas por Exportación de Banano	6.440.760,00
	<u>6.440.760,00</u>

NOTA 4 –OTROS INGRESOS.

Durante el año 2019, los ingresos se conformaron como sigue:

NOTA 4

OTROS INGRESOS	2019 us \$
Intereses Ganados	3.698,00
Utilidad en Venta de PPE	19.501,00
	<u>23.199,00</u>

NOTA 5 –EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestas como siguen:

5	2019 us \$
Efectivo, Bancos	
Efectivo en Banco de Machala Cuenta Corriente No. 1110094597	9.304,82
Banco de Pichincha Cuenta. Corriente No.1110094597	1.242,80
	<u>10.547,62</u>

NOTA 6- ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestas como siguen:

6	2019 us \$
Activos Financieros	
Cuentas Por Cobrar Exportadora Maxban Chile	193.909,00
Cuentas Por Cobrar Empleados	3.256,20
Activos Financieros Mantenedos al Vencimiento por Garantías Bancarias	60.000,00
	<u>257.165,20</u>

NOTA 7 –ACTIVOS POR ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestas como siguen:

7		
Activos Por Impuestos Corrientes		2019
		us \$
Credito Tributario Iva		239.040,90
		<u>239.040,90</u>

NOTA 8 –INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre del 2019 están compuestas como siguen:

8		
Inventarios		2019
		us \$
Inventarios de Materiales		129.677,10
		<u>129.677,10</u>

NOTA 9 –PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

9		
Propiedad Planta y Equipo		2019
		us \$
Terrenos		4.891,43
Edificios		152.605,60
Muebles y Enseres		4.009,53
Vehículos		247.847,58
Maquinarias y Equipos		662.106,72
Equipos de Oficina		2.921,42
Otra Propiedad Planta y Equipo		120.000,00
Depreciación Acumulada PPE		<u>-249.960,17</u>
		<u>944.422,11</u>

NOTA 10 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

10	2019
Cuentas y Documentos Por Pagar	us \$
Productores Varios	128.258,75
Proveedores Varios	803.473,79
	<u>931.732,54</u>

NOTA 11 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

11	2019
Otras Obligaciones Corrientes	us \$
Con la Administración Tributaria	9.273,32
Impuesto a La Renta del Ejercicio	1.975,79
Cuentas Por Pagar IESS	8.884,44
Cuentas Por Pagar Empleados	22.673,42
Participación Trabajadores	15.293,83
	<u>58.100,80</u>

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

12	2019
Otros Pasivos Financieros	us \$
Cuentas Por Pagar Banco Pichincha	159.466,42
Cuentas Por Pagar Banco de Guayaquil	93.747,00
	<u>253.213,42</u>

NOTA 13 –OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

13	2019
Otros Pasivos Financieros	us \$
Financiamientos Cabezales Comercial Teojama.	<u>146.073,62</u>
Cuentas por Pagar MAVESA	<u>44.103,60</u>
	<u><u>190.177,22</u></u>

NOTA 14 –CAPITAL EN ACCIONES.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

14	2019
Capital en Acciones	us \$
Washington Tomas Péres Gómez	15.600,00
Martínez Barboto América Beiru	<u>14.400,00</u>
	<u><u>30.000,00</u></u>
30000 Acciones Nominales de \$1 cada una	

NOTA 15 –RESERVAS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

15	2019
Reservas	us \$
Reserva Legal	<u>10.512,41</u>
	<u><u>10.512,41</u></u>

NOTA 15 –RESULTADOS ACUMULADOS.

Durante el año 2019, se conformaron como sigue:

16	2019
Resultados Acumulados	us \$
Utilidad de Ejercicios Anteriores	103.280,3 1
Perdida de Ejercicios Anteriores	- <u>13.730,05</u>
	<u>89.550,26</u>

NOTA 17–RESULTADOS DEL EJERCIO 2019.

17	2019
Ganancia Del Periodo	
Perdida del Ejercicio	<u>17.566,28</u>
	<u>17.566,28</u>

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas y autorizados para su publicación el 26 de MAYO del 2020.

CPA. Miguel Valdiviezo Alvarado.
Contador General