

QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

## **1. POLÍTICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

### **1.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

### **1.2. Equivalente de efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

### **1.3. Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

### **1.4. Propiedad, Planta y Equipo**

#### **❖ Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Cuando partes significativas de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario poseen vidas útiles diferentes, son contabilizados de forma separada como un componente importante del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

#### ❖ **Depreciación**

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimado por la administración:

- Maquinaria	10 y 5 años
- Equipos	10 y 3 años
- Vehículos	5 años
- Mobiliario	10 años

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros

**Reserva Legal.**- La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**Ventas.**- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

### **Documentos y cuentas por pagar**

QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA. Realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que no es necesario la provisión de incobrabilidad.

### **Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los inventarios.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tiene una rotación menor a veinte y cinco días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período que se causan.

### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

#### **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA. y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

**Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

**Costos financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

**2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye:

**EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

**AÑO 2015**

Caja	5,309.88
Caja Chica	964.60
Bancos	14,645.55
	<u>20,920.03</u>

Dentro de la cuenta Bancos se encuentran las siguientes cuentas:

**BANCOS**

**AÑO 2015**

Pichincha Cta. Cte. 3505357704	970.75
Coop. Alfonso Jaramillo 75171017	2,955.20
Banco del Austro Cta. Ahorros 0200404769	377.03
	<u>4,302.98</u>

3. INVERSIONES

Dentro de esta cuenta se registra el valor para la compra de un Activo Fijo en Galápagos

INVERSIONES

Inv. Act. Fijo - Galápagos	<u>200,170.00</u>
	<u><u>200,170.00</u></u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO  
RELACIONADOS

Cientes	<u>12,890.84</u>
	<u><u>12,890.84</u></u>

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR  
COBRAR NO RELACIONADOS

Deudores tarjetas de crédito	7,223.19
Anticipos de Sueldo	400.00
Anticipos a Proveedores	<u>37,065.43</u>
	<u><u>52,311.81</u></u>

**6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Incluye:

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR  
CORRIENTES**

1% Impuesto a la Renta Ret. por Clientes	330.55
2% Impuesto a la Renta Ret. por Clientes	16,626.55
5% Impuesto a la Renta Salida Divisas.	2,979.24
	<u>19,936.34</u>

**7. INVENTARIOS**

**INVENTARIO DE MERCADERIA**

Inventario Fábrica	230,775.76
	<u>230,775.76</u>

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS  
BIOLOGICOS**

Corresponden a la Propiedad, Planta y Equipo que tiene la empresa al 31 de diciembre de 2014, con su respectiva depreciación:

**ACTIVOS FIJOS**

Maquinaria y Equipo	122,893.99
Equipos de Oficina	6,485.08
Equipo de Computación	7,333.62
Muebles y Enseres	20,435.10
Vehículos	146,973.57
	<u>304,121.36</u>

**DEPREC.ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	(5,997.39)
Dep. Acum. Equipo de Oficina	(1,220.79)
Dep. Acum. Equipos de Computación	(2,589.13)
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(678.52)
Dep. Acum. Vehículos	(7,093.51)
	<u>(17,579.34)</u>

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS**

Incluye:

**PROVEEDORES**

Proveedores	(95,406.27)
	<u>(95,406.27)</u>

**10. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS**

Incluye:

**PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS**

Quintero Christian	(13,704.54)
Quintero Elmer José	(33,347.88)
Quintero Rocío	(12,567.62)
	<u>(59,620.04)</u>

**11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

Incluye:

Impuestos por Pagar	<u>(12,487.44)</u>
	<u><u>(12,487.44)</u></u>

**12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Corresponde al Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio económico 2014:

<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	
Imp. A la Renta por pagar	<u>3,261.81</u>
	<u><u>3,261.81</u></u>

**13. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Corresponde al 15% de participación de utilidades de los trabajadores sobre la utilidad del ejercicio económico 2014. Cumpliendo disposiciones legales, la conciliación de la base imponible para la participación a trabajadores e impuesto a la renta, fue determinada según detalle siguiente:

<b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	
15% Part. Trabajadores por pagar	<u>7,389.81</u>
	<u><u>7,389.81</u></u>

**14. OBLIGACIONES CON EL IESS**

Incluye:

**OBLIGACIONES CON EL IESS**

less por pagar	6,321.70
	<u>6,321.70</u>

**15. OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS**

Se detalla:

**OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES**

Sueldos por Pagar	(32,189.14)
Fondos de reserva por pagar	(3,445.98)
	<u>(35,635.12)</u>

**16. PROVISIONES**

**PROVISIONES**

Provisión XIII Sueldo	(1,050.97)
Provisión XIV Sueldo	(875.83)
Provisión de Vacaciones	(7,116.40)
	<u>(9,043.20)</u>

**17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES  
LOCALES**

Corresponden a los créditos que se mantienen vigentes al 31 de diciembre de 2015

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES  
FINANCIERAS NO CORRIENTES LOCALES**

Banco Pichincha	(118,132.51)
Cred. COOP. Alfonso Jaramillo	(17,145.25)
Banco del Austro	(59,501.91)
	<u>(194,779.67)</u>

**18. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social de QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA. ES por US\$ 176,500,00 está integrado por 176,500 acciones ordinarias y nominativas no negociables.

**18.1. RESERVA DE CAPITAL**

Es la cuenta patrimonial que incluye a partir del ejercicio económico 2011, las cuentas que se originaron por los ajustes parciales de inflación (NEC 17) hasta el período de transición (marzo 31 del 2000), siendo estas reserva de revalorización patrimonial y re expresión monetaria. Este saldo puede ser capitalizado.

Según Resolución SC.ICI. CPAIFRS.G.11.007 emitido por la Superintendencia de Compañías con fecha 9 de septiembre del 2011, los saldos provenientes de cuenta Reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta Reserva de capital, saldos que solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**18.2. RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

**RESERVA LEGAL**

Reserva Legal

9,337.04

9,337.04

**19. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES**

Corresponde a la acumulación de utilidades de los accionistas al 31 de diciembre de 2015

**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS  
ANTERIORES**

Utilidades no distribuidas

80,616.15

46,240.67

**20. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Corresponde a la ganancia obtenida al 31 de diciembre de 2015

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Utilidad del Ejercicio

49,265.43

49,265.43

**21. DERECHOS DE AUTOR**

Cumpliendo disposiciones legales, descritas en Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación, utilizados en su procesamiento informático.

**22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

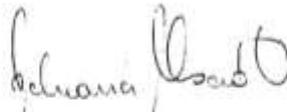
Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**22. OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las Notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

**23. EVENTOS SUBSECUENTES**

A l 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe, se han producido eventos económicos que en opinión de la Gerencia no es necesario revelarse.

  
~~Egon Adriana Abad Vazquez~~  
CONTADORA