Q U IN T E C O Q U IN T E R O C IA .
L T D A .

N O T A S A L O S E S T A D O S F IN A N C IE R O S

3 1 D E D IC IE M B R E D E 2 0 1 6

QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información Corporativa.

Quinteco Quintero Cía. Ltda. es una compañía de Joyería y Relojería constituida en la ciudad de Cuenca el 05 de julio del 2011 y se encuentra inscrita en la Superintendencia de Compañías bajo expediente número 139876, su domicilio se encuentra ubicado en la Avenida Hurtado de Mendoza 7-20 y Rio Cutucú, como oficina matriz, además cuenta con dos agencias en la ciudad de Quito y tres agencias en la región Insular Galápagos

Su principal negocio es realizar actividades de Joyería y Relojería, para lo cual incluye compra, venta, importación, exportación de metales como oro, plata, cobre.

Los socios de la compañía está integrado por cuatro miembros elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran.

Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones la Ing. María del Rocío Quintero, en calidad de Representante Legal y el Diseñador Christian Quintero como Presidente de la Compañía.

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nº	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PARTICIPACIÓN
1	0100030345	Quintero Cabrera Elmer Segundo	Ecuatoriana	1.765.00	1%
2	0102424454	Christian David Quintero Quintero	Ecuatoriana	58.245.00	33%
3	0102115151	Elmer Quintero Quintero	Ecuatoriana	58.245.00	33%
4	0103203667	María del Rocío Quinter Quintero	Ecuatoriana	58.245.00	33%
				176.500	100%

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, la compañía tuvo un total de 15 empleados, distribuidos en 3 personas en Administración, 4 en producción, 8 en ventas.

2. Bases de presentación de Estados Financieros.

Los presentes Estados Financieros de la Quinteco Quintero Cia. Ltda. al 31 de diciembre de 2016, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la "moneda funcional" para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

3. Principales Políticas Contables

A continuación se detallan las principales políticas que la Compañía utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

3.1. Reconocimientos de Ingresos

Correspondiente a ingresos obtenidos por la Elaboración y comercialización de Joyería

3.2. Reconocimiento de Gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, con la independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

3.3. Participación de Trabajadores

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo la empresa tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del Impuesto a la Renta.

3.4. Impuesto a la Renta

Es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% sobre las utilidades gravables, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de la propiedad, maquinaria, muebles y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y perdidas por deterioro.
La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo, u otro monto que se sustituye por el costo.
La depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias, muebles se reconocen en resultados y se calcula por el método de línea recta, con base a las vidas útiles estimadas para cada componente de la propiedad.
La vida útil estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Bienes	**Vida Útil**
Edificios	30 años
Maquinarias	20 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

3.6. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

4. NOTAS EXPLICATIVAS

4.1.Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En este rubro se ubican los saldos de las cuentas de Caja de las agencias, los cuales provienen de las actividades de operación, mismas que constituye la principal fuente de ingresos ordinarios, y los saldos en las entidades financieras los cuales son los registros de depósitos bancarios principalmente en el Banco del Austro y Banco del Pichincha

CUENTA CONTABLE	**AÑO 2016**
Caja	4.100,62
Caja Chica	498,52
Bancos	-109,10

4.2. Cuentas por Cobrar

La Compañía otorga crédito eventual a sus clientes y con un plazo de hasta 60 días a Compañías.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Clientes	3.292,94

4.3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2016, los inventarios están compuestos por los rubros de productos terminados y mercadería en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta).

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Inventario Fábrica	205.514,80

4.4. Activo Diferido

Dentro del Activo diferido tenemos la subcuenta Contribuciones Varias por $818.50 valor que corresponde a certificados de aportación para obtener un crédito bancario.

4.5. Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa genera diversos movimientos que incorporan retenciones de impuesto a la renta, los mismos que cuentan con saldos a favor de Quinteco Quintero Cía. Ltda. Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2016.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Retenciones de impuesto a la renta realizadas en el ejercicio fiscal 2016	9.978,28

4.6. Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de maquinaria y equipo, Equipos de Oficina, vehículos, equipo de cómputo, muebles y enseres, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Maquinaria y Equipo	124.424,81
Equipos de Oficina	7.095,10

Muebles y Enseres	25.392,89
Vehículos	146.973,57
Otros Prop. Pl. Equipo	2.833,21
Vehículos partes y piezas	821,43
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	317.369.66
(-) Depreciación Acumulada	-31.461.44
SALDO AL FINAL DE PERIODO	**285.908.22**

4.7. Proveedores Comerciales y Cuentas por pagar

Al cierre fiscal del año 2016 muestran los siguientes resultados:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Proveedores	132.991,80
Cuentas por pagar	11.896.53
Prestamos Socios /Accionistas	92.806.01
Eqc Taller de Joyeria	19.003.25
Sueldos por Pagar	70.355.63

4.8. Beneficios De Empleados Corriente

Al 31 de diciembre 2016, los pasivos por beneficios de empleados a corto plazo se presentan de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Fondos de Reserva	1.157,28
Obligaciones con el IESS por pagar	21.423,42
Total	22.580,70

4.9. Provisiones Sociales y Otros

Las provisiones corrientes Décimo III, Décimo IV sueldos y vacaciones son registradas en función a lo establecido por la ley y adicionalmente con la finalidad de prorratear el gasto para los 12 meses del año.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Décimo Tercer Sueldo	11.041.43
Décimo Cuarto Sueldo	3.630.24
Vacaciones	11.803.84
TOTAL:	**26.475,51**

4.10. Participación trabajadores

La participación de trabajadores al término del año 2016 es de $3.516.99

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
15% Participación Trabajadores	3.516,99

4.11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Para financiar el pago de Impuestos al Servicio de Rentas Internas, se procedió a solicitar un crédito a la Cooperativa la Merced, el mismo que fue otorgado en el mes de noviembre por $ 10.500.
Se sigue manteniendo los créditos obtenidos en años anteriores en el Banco del Austro y el Banco del Pichincha, a continuación se detalla el saldo de cada Institución Financiera

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Cooperativa la Merced	10.500
Banco del Austro	42.303.39
Banco del Pichincha	31.682.34

4.12. Patrimonio

No ha existido incremento de capital, se mantiene con respecto al ejercicio fiscal anterior. Las reservas de acuerdo al porcentaje previsto en la ley de compañías 5% a diciembre de 2016 suma un total de $ 9.730.17, y la utilidad del ejercicio de $ 7.469.46 disponible para socios.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016
Capital Contable	176.500
Reserva Legal	9.730.17
Resultado del Ejercicio	7.469.46

4.13 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades de Joyería y Relojería, muestra una disminución en el 2016 con relación al 2016.

CUENTA	2015	2016
Ventas	899.103,06	830.911,73
TOTAL VENTAS	**899.103,06**	**830.911,73**

4.14. Otros ingresos

Otros ingresos incluyen saldos por redondeo en liquidación de impuestos, como por otros conceptos relacionados con el giro del negocio tales como arreglos o composturas de joyas de aquellos clientes cancelan con tarjetas de crédito, dando un total de $ 641.38.

4.15. Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a los gastos por el pago de intereses por el préstamo concedido por las instituciones Financieras, por emisión de chequeras, cheque pagado en cámaras, por consulta e impresión de saldos de cajeros y por comisiones de acreditación de ventas con tarjeta de crédito, al final del ejercicio fiscal 2016 da un resultado de 44.465.07

4.16. Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores.

CUENTA	2014	2015
Ventas	899.103,06	830.911,73
Otros Ingresos	0.00	641.38
TOTAL DE INGRESOS	**899.103,06**	**831.553,11**
(-) Costo de Ventas	306.996,23	168.436,90
(-) Gastos	54.2841,40	639.669,55
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	**49.265,43**	**23.446,66**

4.17. Participación trabajadores

En concordancia a lo establecido en el Código del Trabajo, sobre el saldo de la utilidad del ejercicio luego de la conciliación tributaria donde se agregan valores por concepto de gastos no deducibles se calcula el 15% de participación trabajadores para el año 2016, que da un total de $ 23.446.66. Utilidad antes Participación Trabajadores $ 23446.66 x 15% = $ 3.516.99

4.18. Impuesto a la Renta

La Utilidad antes de impuestos y participación en el año 2016 fue $ 23.446,66, con la aplicación de gastos no deducibles se establece el Impuesto a la renta a pagar de $ 10.067.08 más anticipos pendientes de pago y créditos tributarios al final del ejercicio fiscal 2016 registra un saldo a favor de 248.49

CUENTA	2016
Utilidad antes de Impuestos	19.920,67
(+) Gastos No deducibles	34.920,69
TOTAL PARCIAL	54.850,36
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	**54.850,36**
22% Impuesto a la Renta	**12.067,08**

Anticipo determinado	9071.76
Impuesto a la renta causado	2.995,32
Saldo anticipo pendiente	9071,76
Retenciones en la fuente realizadas	9.978,78
Crédito tributario años anteriores	2336,79
Saldo a Favor	**248,49**

4.19. Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, la misma que de acuerdo a la Ley de Compañías consta con un porcentaje del 5%, cuyo valor es registrado en diciembre de 2016 fue de 393.13

Econ. Adriana Abad
Contador General