

# **QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**QUINTECO QUINTERO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS**

**1. Información Corporativa.**

Quinteco Quintero Cia. 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 Río 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 Quintero Quintero	Ecuatoriana	58.245.00	33%
				176.500	100%

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, la compañía tuvo un total de 16 empleados, distribuidos en 4 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 2017, 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 planta y equipo dentro del cual incluye: Maquinaria y Equipo, equipos de oficina, equipos de Computación, muebles y Enseres, Vehículos; son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas 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 reconoce 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 Flujo 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 2017
Caja	8.455,37
Caja Chica	389,86
Bancos	-13.484,11

#### 4.2. Cuentas por Cobrar

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

Existe una variación del -14.03% con respecto al año anterior.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2016	AÑO 2017
Cientes	3.292,94	2.830,92

#### 4.3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017, los inventarios están compuestos por los rubros de productos terminados y mercadería en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta).

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
Inventario Fábrica	193.787,26

#### 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 Cia. Ltda. Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2017.

CUENTA CONTABLE	AÑO 2017
Retenciones de impuesto a la renta realizadas en el ejercicio fiscal 2017	10.865,82

#### 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.

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Maquinaria y Equipo	125.109,02
Equipos de Oficina	8.845,22
Muebles y Enseres	27.149,06
Vehículos	146.973,57
Equipo de Computación	10.137,12
Otros Prop. Pl. Equipo	2.833,21
Vehículos partes y piezas	821,43
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>321.368,63</b>
(-) Depreciación Acumulada	-58.004,78
<b>SALDO AL FINAL DE PERIODO</b>	<b>263.863,85</b>

#### **4.7. Proveedores Comerciales y Cuentas por pagar**

Al cierre fiscal del año 2017 muestran los siguientes resultados:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Proveedores	118.240,12
Cuentas por pagar	13.457,62
Prestamos Socios /Accionistas	124.519,40
Eqc Taller de Joyeria	64.879,10
Sueldos por Pagar	100.055,39

#### **4.8. Beneficios De Empleados Corriente**

Al 31 de diciembre 2017, los pasivos por beneficios de empleados a corto plazo se presentan de la siguiente manera:

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Fondos de Reserva	802,06
Obligaciones con el IESS por pagar	21.958,72
<b>Total</b>	<b>22.760,78</b>

#### **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.

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Décimo Tercer Sueldo	13.878,69
Décimo Cuarto Sueldo	5.039,61
Vacaciones	18.023,74
<b>TOTAL:</b>	<b>36.942,04</b>

#### 4.10. Participación trabajadores

La participación de trabajadores al término del año 2017 es de \$5.781.91

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
15% Participación Trabajadores	5.781,91

#### 4.11. Obligaciones con Instituciones Financieras

Se sigue manteniendo los créditos obtenidos en años anteriores en el Banco del Austro y Cooperativa CAJA, a continuación se detalla el saldo de cada Institución Financiera

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2017</b>
Banco del Austro	10.120,42
Coperativa CAJA	20.673,47

#### 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 2017 suma un total de \$ 10.753,70, y la utilidad del ejercicio de \$ 19.447.16 disponible para socios.

<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
Capital Contable	176.500
Reserva Legal	10.753.70
Resultado del Ejercicio	19.447.16

#### 4.13 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades de Joyería y Relojería, muestra un incremento en el 2017 con relación al 2016.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Ventas	830.911,73	906.157,16
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>830.911,73</b>	<b>906.157,16</b>

#### 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 \$ 2.913,22

#### 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 2017 da un resultado de 35.959,74

#### 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	2016	2017
Ventas	830.911,73	903.243,94
Otros Ingresos	641,38	2.913,22
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>831.553,11</b>	<b>906.157,16</b>
(-) Costo de Ventas	168.436,90	183.250,25
(-) Gastos	639.669,55	684.360,82
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</b>	<b>23.446,66</b>	<b>38.546,09</b>

#### 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 2017, que da un total de \$ 38.546,09. Utilidad antes Participación Trabajadores \$ 38546,09 x 15% = \$5.781,91

#### 4.18. Impuesto a la Renta

La Utilidad antes de impuestos y participación en el año 2017 fue \$ 38.546,09, con la aplicación de gastos no deducibles se establece el Impuesto a la renta a pagar de \$ 12.293,49 más anticipos pendientes de pago y créditos tributarios al final del ejercicio fiscal 2017 registra un valor a pagar de \$1.179,18

CUENTA	2017
Utilidad antes de Impuestos	32.764,18
(+) Gastos No deducibles	23.115,33
<b>TOTAL PARCIAL</b>	<b>55.879,51</b>
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>55.879,51</b>
<b>22% Impuesto a la Renta</b>	<b>12.293,49</b>

<b>Anticipo determinado</b>	<b>8.695,79</b>
Impuesto a la renta causado	3.597,70
Saldo anticipo pendiente	8.695,79
Retenciones en la fuente realizadas	10.865,82
Crédito tributario años anteriores	248,49
<b>Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>1.179,18</b>

#### 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 2017 fue de 1.023,53

  
Econ. Adriana Abad  
Contador General











