

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	0992736704001
Razón Social:	QUEORBE S.A
Forma Legal de la Compañía	sociedad anónima
Representante Legal:	Casares Carrión Ana Lucrecia.
Contador:	Salazar Mosquera María Cornelia
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
Dirección del Establecimiento:	Avenida de las américas
Teléfono:	593-22750-558/ 0996894937
Email:	administracion@queorbesa.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía QUEORBE S.A fue constituida en la Ciudad de Guayaquil, a los 19 días del mes de septiembre del año 2011, ante mi Doctor Piero Gaston Aycart Vincenzini, Notario Titular trigésimo del cantón Guayaquil, con número de expediente en la superintendencia de compañías 142835.

3. OPERACIONES

Objeto Social. – La Compañía tendrá por objeto social los siguientes: **UNO) A.-** Importación, exportación, compra, venta, distribución, permuta, consignación de toda clase de productos para ensamblaje de equipos electrónicos, electrodomésticos, equipos de computación y celulares; **b.-** Fabricación y ensamblaje de toda clase de equipos electrónicos, electrodomésticos, equipos de computación y celulares.- **Dos)** Importación, exportación, distribución, comercialización, compra, venta, distribución y fabricación de equipos para computadores, sus repuestos, partes y piezas de electrónica en general, así como desarrollo de sistemas de computación e infraestructura para conexiones electrónicas y de internet; toda clase de sistemas (de transmisión de voz y datos, de video, circuito cerrado y de seguridad), en general se dedicará a la importación, comercialización, representación y distribución de toda clase de productos informáticos disponibles y por disponerse tales como software, componentes de hardware y sus suministros; al desarrollo de software para servicios administrativos; **b.** Asesoría en la implementación de sistemas de computación reingeniería de procesos apoyados con tecnología; **c.** Importación, exportación y comercialización de equipos eléctricos, electrónicos, telefónicos.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la Compañía QUEORBE S.A está compuesta de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUEORBE S.A					
0992736704001					
CUADRO DE INTEGRACIÓN DE CAPITAL					
N°	NOMBRE DEL ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	ORIGEN DE LA INVERSION	DE ACCIONES	PORCENTAJE
1	Casares Carrion Ana Lucrecia	\$ 320,00	NACIONAL	320	40
2	Espinoza Casares Maria del Pilar	\$ 480,00	NACIONAL	480	60

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía QUEORBE S.A en el periodo económico 2019 prepara sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía QUEORBE S.A. presenta un juego completo de estados financieros de manera anual, y son de responsabilidad de la Administración, los cuales son:

- ✚ Estado de Situación Financiera;
- ✚ Estado de Resultados Integral;
- ✚ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ✚ Estado de Flujos de Efectivo;
- ✚ Políticas Contables
- ✚ Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

- ✓ **Medición de la Situación Financiera**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía QUEORBE S.A. mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico.

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos).
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo, participación trabajadores e IESS.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio.
- ✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**
- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía QUEORBE S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía QUEORBE S.A prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera como “**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)”.

QUEORBE S.A		
0992736704001		
CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 2019
1	ACTIVO	
101	ACTIVO CORRIENTE	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5032,68
1010101	Caja/bancos	5032,68
10103	INVENTARIOS	236593,14
1010305	Inventario de productos terminados	236593,14
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24020,94
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	21055,76
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa IR	2965,18
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	265646,76
102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	126166,52
1020109	Vehículos, equipos de transporte.	174071,43
1020112	(-)Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-47904,91
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	126166,52
	TOTAL ACTIVOS	391813,28

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUEORBE S.A		
0992736704001		
CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES		
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 2019
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	
20103	Cuentas y Documentos por pagar	<u>178960,91</u>
2010301	Locales	174665,08
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2383,74
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1912,09
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	178960,91
202	PASIVO NO CORRIENTE	
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>145300,00</u>
2020301	Préstamos bancarios	145300,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	145300,00
3	PATRIMONIO NETO	
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
30101	Capital suscrito	800,00
302	Aportes de socios para futura capitalización	<u>30000,00</u>
30401	Reserva Legal	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	28300,93
30601	Utilidades Acumuladas	28300,93
30602	(-) Pérdidas acumuladas	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8451,44
30701	Utilidades del Ejercicio	8451,44
	TOTAL PATRIMONIO	67552,37
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	391813,28

5. POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía QUEORBE S.A. presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) resultado del desarrollo de las actividades de venta.

COMPAÑÍA QUEORBE S.A

0992736704001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUEORBE S.A			
0992736704001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5032,68	4115,38
1010101	Caja/bancos	5032,68	4115,38

b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes al Anticipo Impuesto a la Renta o al Crédito Tributario Renta que se genera por las Venta de los servicios de Transporte el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

QUEORBE S.A			
0992736704001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	24020,94	5017,20
1010501	Crédito tributario a favor de la empresa IVA	21055,76	2970,44
1010502	Crédito tributario a favor de la empresa IR	2965,18	2046,76

c. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Compañía QUEORBE S.A. presenta en el ejercicio económico 2019 por propiedad planta y equipo y depreciaciones acumuladas por el paso del tiempo.

QUEORBE S.A			
0992736704001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	126166,52	35761,61
1020109	Vehículos, equipos de transporte.	174071,43	71401,79
1020112	(-)Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	-47904,91	-35640,18

d. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

QUEORBE S.A, ha generado sus obligaciones de acuerdo a las necesidades de la compañía, constituyéndose las mismas en obligaciones con instituciones financieras, IESS y Utilidades trabajadores. La Compañía tiene como política en sus cuentas por Pagar cancelar sus

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

obligaciones a 30 días plazo, a excepción de las obligaciones a instituciones financieras que tienen su plazo establecido de pago.

QUEORBE S.A			
0992736704001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	178960,91	14696,50
2010301	Locales	174665,08	9379,27
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	2383,74	2950,51
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	1912,09	2366,72
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	178960,91	14696,50

e. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

QUEORBE S.A, ha generado sus obligaciones de acuerdo a las necesidades de la compañía, constituyéndose las mismas en obligaciones con instituciones financieras.

QUEORBE S.A			
0992736704001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31/12/2019	SALDO 31/12/2018
2	PASIVO		
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	145300,00	66750,00
2020301	Préstamos bancarios	145300,00	66750,00

f. PATRIMONIO

La Compañía QUEORBE S.A. registra el monto aportado del Capital Social de los Accionistas, Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019, el cual se mide a su valor nominal.

COMPAÑÍA QUEORBE S.A

0992736704001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUEORBE S.A			
0992736704001			
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
3	PATRIMONIO NETO		
301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
30101	Capital suscrito	800,00	800,00
302	Aportes de socios para futura capitalización	30000,00	30000,00
30401	Reserva Legal	0,00	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	28300,93	17840,05
30601	Utilidades Acumuladas	28300,93	17840,05
30602	(-) Pérdidas acumuladas	0,00	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	8451,44	10460,08
30701	Utilidades del Ejercicio	8451,44	10460,08
	TOTAL PATRIMONIO	67552,37	59100,13

g. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

h. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

QUEORBE S.A. en el periodo 2019, superara errores en tanto y en cuanto las instituciones relacionadas así lo consideraran.

i. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio del transporte pesado.

QUEORBE S.A. presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

j. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía QUEORBE S.A. adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

Gastos Operacionales. - (Gastos de Personal, Honorarios, Papelería, entre Otros).

Gastos no Operacionales. - (Comisiones Bancarias, IVA).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

k. UTILIDADES

Las utilidades generadas en el periodo económico 2019 permiten el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra Caja Bancos.

l. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias. QUEORBE S.A calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2019 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las Ganancias Diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO			
0992736704001			
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDO 31-12-2019	SALDO 31-12-2018
41	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	419117,93	496141,20
4101	VENTA DE BIENES	419117,93	496141,20
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	299398,71	392311,00
	UTILIDAD EN VENTAS	119719,22	103830,20
52	GASTOS		
5202	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	106589,48	87315,37
520101	Gasto sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	29318,44	26401,41
520102	Gasto aporte a la seguridad Social	9524,02	9048,03
520105	Honorarios	5560,00	1024,96
520108	Mantenimiento y reparaciones	10379,48	3256,14
520109	Arrendamiento Operativo	11784,00	8295,76
520111	Promoción y Publicidad	0,00	570,00
520112	Combustibles	689,46	699,54
520114	Seguros y Reaseguro	3663,89	888,79
520115	Gasto transporte	4292,48	3077,11
520118	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	3356,73	5472,96
520128	Otros gastos	15756,25	19655,67
520121	Depreciaciones	12264,73	8925,00
5203	GASTOS FINANCIEROS	382,47	736,73
520302	Gastos Comisiones Bancarias	382,47	736,73
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	12747,27	15778,10
	(-) 15% Participación trabajadores	1912,09	2366,72
	UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJ	10835,18	13411,39
	(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	2383,74	2950,50
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	8451,44	10460,88
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	8451,44	10460,88

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

AJUSTES

ASIENTO DE CIERRE

Asiento 01.- La Compañía en el periodo 2019 realiza su asiento de cierre de pago de los impuestos con el crédito tributario generado en el año.

QUEORBE S.A					
0992736704001					
LIBRO DIARIO DE CIERRE					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					
FECHA	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Asiento 01			
	2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2383,74	
	1010502	Crédito tributario a favor de la empresa IR			2383,74
		VIR Cruce del impuesto del Ejercicio Económico 2019			
		PASAN	0,00	2383,74	2383,74

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía debe informar cómo se manejaron los recursos económicos de la entidad dentro del periodo fiscal en las actividades de operación, inversión y financiamiento. Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

QUEORBE S.A. presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2019.

COMPañÍA QUEORBE S.A

0992736704001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

QUEORBE S.A 0992736704001 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
CÓDIGO	EXPRESADO EN U.S DOLARES		
I. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		12747,27
	(-) AJUSTES NO REPRESENTAN FLUJO DE EFECTIVO		-4295,83
1020112	(-) DEPRECIACIONES PPE		0,00
			8451,44
VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO			
10103	INVENTARIOS		-140939,90
1010305	Inventarios de productos terminados	-140939,90	
CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)			
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-19003,74
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	-19003,74	
CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)			
2010301	Locales	165285,81	164264,41
2010702	Impuesto a la renta por pagar	-566,77	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-454,63	4320,77
			4320,77
II. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-90404,91
1020105	Vehículos	-102669,64	
1020112	Depreciación propiedad planta y equipo	12264,73	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-90404,91
III. FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		78550,00
2020301	PRÉSTAMOS BANCARIOS	78550,00	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		78550,00
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		917,30
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)		4115,38
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)		5032,68



GERENTE GENERAL
Casares Carrión Ana



CONTADORA
CPA. Salazar Mosquera María Cornelia