

**QHSE GESTION INTEGRAL CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

QHSE GESTION INTEREAL CIA.LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública mediante la siguiente información:

Datos del Registro Mercantil

Provincia	PICHINCHA	Cantón	QUITO
Número EXPEDIENTE	170226	Fecha de Inscripción	19/03/2013

QHSE GESTION INTEREAL CIA.LTDA.,

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**2.2. Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de GESTION INTEGRAL., han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

**2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

**2.4. Inventarios** – Por ser una compañía de servicios no posee inventarios para su control.

**2.5. Propiedad, Planta y Equipo**

**2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.5.2. Medición posterior al reconocimiento: MODELO del costo** - Después del reconocimiento inicial, los equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**2.5.3. Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

**2.6. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.6.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.6.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en

esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

**2.6.3. Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

## **2.7. Beneficios a empleados**

**2.7.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – La compañía no tiene empleados bajo nomina al termino del 2019.

**2.7.2. Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.8. Reconocimiento de ingresos por venta de servicios** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.9. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.10. Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.11. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.11.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los

fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**2.11.2. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.11.3. Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

**2.11.4. Instrumentos de patrimonio** - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2019 conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2019	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.064.38	22.332.27

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	6.858.33	1.850.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.858.33</b>	<b>1.850.00</b>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2019	2018
A ACCIONISTAS, SOCIOS. PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales		
Del exterior		
OTRAS RELACIONADAS		
Locales		
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales		
<b>TOTAL</b>		

**Provisión para cuentas dudosas** - La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 300 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 300 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 299 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte.

## 6. CREDITO TRIBUTARIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	0	554.65
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	1.787.96	1.008.25
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>1.787.96</b>	<b>1.562.90</b>

## 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones		
MAQUINARIA, EQUIPO. INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	1.074.50	1.074.50
Muebles y enseres	2.111.94	2.111.94
Equipo de Computación	15.312.95	15.312.95
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>18.499.39</b>	<b>18.499.39</b>
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Otras Propiedades, Planta y Equipo		
<b>TOTAL</b>		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	-15.312.95	0
Del ajuste acumulado por reexpresiones o revaluaciones		
<b>TOTAL</b>	<b>-15.312.95</b>	<b>0</b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales		
<b>TOTAL</b>		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018
DIVIDENDOS POR PAGAR		
En efectivo		
OTRAS RELACIONADAS		
Locales		
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales		
<b>TOTAL</b>		

**Participación a Trabajadores** - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018
Jubilación Patronal		
Desahucio		
Otros Pasivos No Comentes Por Beneficios A Empleados	484.90	0
<b>TOTAL</b>	<b>484.90</b>	<b>0</b>

## 9. PATRIMONIO

**Capital Social** - El capital social de la Compañía consiste de 50000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

CAPITAL	2019	2018
Capital suscrito y/o asignado	400.00	400.00

### **Reserva legal**

RESERVAS	2019	2018
Reserva legal		

**Resultados Acumulados** - Con fecha 31 de diciembre del 2019, los Resultados acumulados son los siguientes:

RESULTADOS ACUMULADOS	2019	2018
Reserva de capital		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	44.404.46	35.319.32
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-5850.62	-5.850.62
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)		
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las		
Utilidad del ejercicio		11.647.62
Pérdida del ejercicio	-210.27	
Excedente / pérdida del ejercicio económico (con socios)		
<b>TOTAL</b>	<b>14.256.43</b>	<b>41.116.32</b>

## 10. RESULTADOS -

### **ESTADO DE RESULTADOS**

INGRESO	53.729.66
COSTOS Y GASTOS	50.497.05
UTILIDAD/PERDIDA	3.232.61

<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	<b>3.232.61</b>
<b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>484.89</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>2.848.79</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>101.07</b>

## 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 15 de marzo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

I. CARLOS FLORES R.

---

Ing. Carlos Roberto Flores  
GERENTE GENERAL



---

Lcda. Patricia Polanco  
CONTADORA