

QUINGESA CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

Quingesa Cia. Ltda., se constituyó el 30 de junio del 1986 de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El objeto social de la Compañía es la administración de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato. Las oficinas se encuentran ubicadas en la ciudad de Portoviejo. El plazo de duración inicial de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del Quito, el 20 de mayo del 1986.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Los Estados Financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. **Bases contables de presentación.** - La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

d. **Inventarios.** - Los inventarios se valorizan a su costo histórico o a su valor neto de realización, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para su venta.

e. **Propiedad, planta y equipo.** - Se encuentran registrados al costo de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario. Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada, 20 años para inmuebles, 10 años para maquinaria, muebles y enseres y equipo de oficina, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Los gastos de mantenimiento y reparación se aplican a los resultados del año en que se incurren y las renovaciones y mejoras de importancia se aplican al costo de adquisición del activo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (Expresado en dólares americanos) proveedores. Se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar son cuentas propias del giro del negocio tales como: obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

g. **Participación de trabajadores.** - La Compañía distribuirá entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio económico.

4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** En este rubro se ha incluido lo siguiente:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (Expresado en dólares americanos) cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o error en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas por cobrar.

1.1.1.3 BANCOS BANCO PICHINCHA 216,25 BANCO BOLIVARIANO 16.846,92 SUMAN 17.063,17	6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES El detalle de este rubro es el siguiente: 2.1.0.3.001 RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA SALDO EJERCICIOS ANTERIORES 4.204,57 RETENCIONES AÑO 2018 2.367,48 SUMAN 6.432,05	SUMAN 326,21 2.1.0.3.002 OTRAS CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS DE ACCIONISTAS 100.000,00 SUMAN 100.000,00
5. ACTIVOS FINANCIEROS - NETO Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación: 1.1.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES EL BELLAJO 1.334,72 SUMAN 1.334,72	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (Expresado en dólares americanos) 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Son obligaciones bancarias por cartas de crédito y crédito con garantía personal 2.1.0.3.002 DEUDAS CON TERCEROS CARDLESCROSS S.A. 5.701,70 PROCORUA 10.784,05 OSCAR VILLACERCO - REMODELACION PLANTA ALTA EDIFICIO 0,00 JULIA CIDERO - ABRILACION PATRIAL 174,15 SUMAN 16.659,90	4. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO El detalle de este rubro es el siguiente: 2.1.0.4 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL SUELDOS POR PAGAR 0,00 APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR 171,60 DECIMO TERCER SUELDO 86,59 DECIMO CUARTO SUELDO 413,04 VACACIONES 0,00 FONDO DE RESERVA 413,04 SUMAN 1.065,23
1.1.2.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES CARDLESCROSS S.A. 150.000,00 Intereses 0.524,08 SUMAN 150.524,08	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (Expresado en dólares americanos) 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES Corresponde al siguiente detalle: 2.1.0.1.001 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR RETENCIONES IR 2 % 10,00 RETENCIONES IR 10 % 0,00 IVA COBRADO 268,21 RETENCIONES IVA 70 % 42,00 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 0,00	2.1.0.5 PRESTAMOS BANCARIOS BANCO BOLIVARIANO 150.000,00 SUMAN 150.000,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 (Expresado en dólares americanos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2018
(Expresado en dólares americanos)

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de QUINGESA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018 fue de USD 1.000 está conformado por acciones ordinarias y administrativas con un valor nominal de USD 1 cada una.

11. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ing. José Antonio García Montalvo - Gerente

Ing. Elizabeth Moreira Quiroga - Contadora