

QUINGESA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019 (Expresado en Dólares Americanos)

1. GENERALIDADES

Quingesa Cia. Ltda. se constituyó el 30 de Junio de 1985 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 de Quito el 26 de Mayo de 1985.

2. APLICACIÓN DE 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

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 algunos partidas que forman parte de los Estados Financieros. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019 (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 adeudari de acuerdo con los términos originales de las cuentas por 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 mora 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.

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.

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 2019 (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.

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

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

1.1.1.1. CAJA	
CAJA- ERIKA BRIONES	15.72
SUMAN	15.72

1.1.1.2. BANCOS	
BANCO PICHINCHA	356.61
BANCO BOLIVARIANO	4.159.46
SUMAN	4.516.07

ACTIVOS FINANCIEROS- NETO Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación:

1.1.2.1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	
EL BELLACO	1.334.72
TYRON SORNOZA	250.00
CORPORACION JARRRIN HERRERA (JAHER)	1.254.75
LIANG YONGKANG	1.680.00
SUMAN	4.519.47

1.1.2.002. DEUDORES RELACIONADOS	
CANDLECROSS S.A.	150.000.00
CADLECROSS DEPARTAMENTO QUITO	78.500.00
INTERESES CANDLECROSS	23.324.09
PROCORUÑA S.A.	8.777.33
JOSE ANTONIO GARCIA MONSALVE	2.000.00
SUMAN	262.601.42

1.1.2.8. RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	6.484.37
SUMAN	6.484.37

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019 (Expresado en dólares americanos)

5. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. Son obligaciones bancarias por cartas de crédito y crédito con garantía personal.

2.1.0.3.02. DEUDAS CON TERCEROS	
CADLECROSS S.A.	5.701.70
JULIETA CEDAÑO - JUBILACION PATRONAL	116.10
ESTHER CARDENAS	97.56
SUMAN	5.915.36

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019 (Expresado en dólares americanos)

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. Corresponde al siguiente detalle:

2.1.0.4. IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR	
RETENCIONES IR 2%	10.00
IVA COBRADO	395.72
IVA EN VENTAS	42.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	6.679.11
SUMAN	7.126.83

2.1.0.3. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	78.500.00
PRESTAMO COMPRA CASA SAN JUAN QUITO	226.030.81
AVDA MANABI	506.196.54
SUMAN	810.727.35

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

El detalle de este rubro es el siguiente:

2.1.0.6 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	
SUELDOS POR PAGAR	00.00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR	207.52
DECIMO TERCER SUELDO	116.10
DECIMO CUARTO SUELDO	116.10
VACACIONES	00.00
FONDOS DE RESERVA	437.22
SUMAN	876.94

2.2.0.5.PASIVO A LARGO PLAZO	
BANCO BOLIVARIANO	150.000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2019 (Expresado en dólares americanos)

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de QUINGESA CIA. LTDA. al 31 de Diciembre de 2019 fue de USD 1.000.00 está conformado por acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de USD 1.00 cada una.

9. 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 Monsalve
GERENTE



Ing. Mónica Libeth Torres Ureta
CONTADORA