

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

1. INFORMACION GENERAL

Qualitec Comercio e Industria Cía. Ltda. es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicado en la en la calle Elia Liut N45-10 Y El telégrafo Primero

La principal actividad de la Compañía es la planificación, desarrollo y construcción de obras y proyectos de generación de Energía Hidroeléctrica.

1.1 OPERACIONES

Su mayor actividad económica se produjo entre el año 2002 y 2005, debido a que a partir del año 2006 ya no tuvo actividad económica.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Qualitec Comercio e Industria Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de Qualitec Comercio e Industria Cía. Ltda. comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016, el estado de resultado integral del 1 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016. Estados de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Caja Bancos

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Bancos	269,622		42,689
Total	<u>269,622</u>		<u>42,689</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que mantiene la compañía en la cuenta corriente de una Institución Financiera local.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

3.2 Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Otras (1)	10,600		1,000
Saldo final	<u>10,600</u>		<u>1,000</u>

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo.

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2015, básicamente incluye importes por cobrar en conceptos de anticipo de proveedores para estudios de Estabilidad Dinámica para el proyecto Pilalo 3 y valores por cesión de acciones y otros productos de las operaciones realizadas propias del giro del negocio.

3.3 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Conformado por:

	<u>2016</u>	<u>US\$</u>	<u>2015</u>
Proveedores	2,881		56,244
Otras	0		13,451
Total	<u>2,881</u>		<u>69,695</u>

Las 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.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El período de crédito promedio para el pago por la adquisición de bienes y servicios es de 30 días.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

3.4 Capital Social

La compañía se constituyó con un capital totalmente suscrito y pagado de S/.1.350.000,00 (un millón trescientos cincuenta mil 00/100 sucres) en el año 1991, mediante escritura pública del 29 de julio de 1991, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de agosto de 1991. Mediante escritura pública del 21 de febrero de 1995 se procede a incrementar el capital a S/.5.373.000,00 (cinco millones trescientos setenta y tres mil 00/100 sucres) inscrita en el Registro Mercantil el 28 de diciembre de 1995. Se procede a un nuevo aumento de capital social, mediante escritura pública otorgada el 13 de julio del 2005, debidamente inscrito en el Registro Mercantil el 07 de julio del 2006, con lo que el nuevo capital de la compañía es de USD 9.405,00. Se realiza un nuevo aumento de capital por USD 490.595, mediante compensación de crédito y aporte en numerario de los socios, la escritura se celebró el 25 de julio del año 2014 ante el Notario Octavo del Cantón Quito, debidamente inscrito en el Registro Mercantil el 11 de agosto del 2014 con lo que el nuevo capital asciende a USD500.000 dividido en quinientas mil acciones nominativas, ordinarias, iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2014. En el año 2015 la compañía no ha efectuado aumento de capital.

Se procede a un nuevo aumento de capital social, mediante escritura pública otorgada el 09 de junio del 2016, debidamente inscrito en el Registro Mercantil el 21 de junio del 2016, con lo que el nuevo capital de la compañía es de USD 1.000.000,00 mediante compensación de créditos contabilizados hasta la presente fecha en la compañía y el saldo por aporte en numerario de los socios, dividido en un millón de participaciones nominativas, ordinarias, iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una al 31 de diciembre del 2016.

3.5 Aportes Futuras Capitalizaciones

Corresponde a valores recibidos con el objeto de efectuar aumentos de capital.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

3.6 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la compañía no ha efectuado apropiación alguna, debido a que la compañía ha generado pérdidas.

3.7 Reserva de Capital

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000, deben imputarse a la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio, y junto con el saldo de la cuenta Reexpresión Monetaria, deben transferirse al rubro de Reserva de Capital. La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa decisión de los accionistas. Esta reserva no está a disposición de los accionistas ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

3.8 Utilidades Acumuladas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos.

3.9 Resultados Acumulados Niif(s)

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

3.11 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable del servicio cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2015

3.12 Costos y Gastos

Los 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.

3.13 Conciliación Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pérdida	- 66,923	- 7,552
Utilidad Neta para cálculo del 15%	-	-
15% Participación trabajadores	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuestos	-	-
Más: Gastos no deducibles	55,982	1,428
Pérdida	- 10,942	- 6,124
Impuesto a la renta (1)	<u>655</u>	<u>779</u>

- (1) Al 31 de diciembre del año 2016 el anticipo de impuesto a la renta determinado para el ejercicio fiscal 2016 en la declaración del año 2015, se convirtió en el gasto de impuesto a la renta del final del período y es reconocido como tal en los estados financieros.