

NOTAS ACLARATORIAS

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La empresa QUATRIVIUM CIA.LTDA. se encuentra en el Cantón Quito de la provincia de Pichincha, ubicada sus oficinas en los Motilones y Calle C, Edificio L Port III.

Esta empresa fue constituida en Ecuador, en la provincia del Pichincha cantón Quito, el 22 de diciembre de 2015.

Las principales actividades realizadas por esta empresa son a) la importación, exportación, distribución, fabricación, comercialización al por mayor y menor, representación, de productos de consumo masivo, productos y suplementos alimenticios, productos naturales, cosméticos, artículos de tocador, jabones, cremas, lociones, tónicos, perfumes, productos para el baño....b) prestación de servicios de asesoría a empresas y a las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, supervisión, administración, asistencia operativa y dentro de esta actividad el desarrollo de varias etapas o fases, complementarias o afines al área de servicios de asesoría en general.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de **QUATRIVIUM CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las cuales han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b. Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de **QUATRIVIUM CIA.LTDA.** se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados. Entre los principales juicios y estimaciones aplicadas por la Compañía son:

(i) Juicio. - En el proceso de aplicar las políticas contables, la administración ha realizado los siguientes juicios, aparte de los juicios involucrados en las estimaciones:

- La Administración aplica el juicio profesional para la clasificación de las transacciones y saldos con partes relacionadas como corrientes o no corriente.
- La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF para PYMES, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación del costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros.

(ii) Estimaciones y suposiciones. - Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:

- La estimación de los valores recuperables,
- Las vidas útiles y los valores residuales de los edificios, muebles, enseres y equipos,
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos períodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

a. Instrumentos financieros básicos

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. En el caso de la Compañía, los activos y pasivos financieros corresponden a instrumentos financieros básicos, tales como:

- Efectivo y equivalente de efectivo
- Préstamos y cuentas por cobrar comerciales
- Obligaciones bancarias
- Cuentas por pagar proveedores

De acuerdo a la Sección 11 de Las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), los activos y pasivos financieros de la Compañía son instrumentos que por su categoría de instrumento de deuda, son medidos al costo amortizado y se encuentran reveladas por sus montos en el estado de situación financiera y sus notas respectivas.

b. Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también la Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del ejercicio.

c. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes a efectivo se compone de los saldos del efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos, que son utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del estado de situación financiera, en caso de haberlos. Para propósito de presentación del estado de flujo de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalente al efectivo.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, los cuales se clasifican como activos no corrientes.

e. Deterioro

(i) Activos financieros. -

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocen inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Esta evidencia de deterioro puede incluir:

- Indicios de dificultades financieras importantes del deudor,
- Incumplimiento o atraso en los pagos del principal o intereses,
- Probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se demuestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

La Administración considera que, dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros.

f. Inventarios

En cada fecha en la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

g. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo, y como medición posterior la compañía adopta el modelo del costo.

h. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, son a corto plazo y no tienen intereses.

i. Impuesto a las ganancias

El gasto por el Impuesto a las ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

1) Impuesto Corriente.-

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley.

2) Beneficios a Corto Plazo.-

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

3) Beneficios por Terminación.-

El Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine mediante desahucio, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

j. Provisiones y contingencias

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias,

originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado,
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación,
- El importe puede ser estimado de forma fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

k. Compensaciones de Saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

l. Patrimonio

- Capital Social: Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 participaciones suscritas, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.
- Reserva Legal: La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 5%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

m. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios se reconocen, según sea el caso, cuando: a) Se transfiere al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes; b) La Compañía no retiene ninguna clase de implicancia gerencial, en el grado generalmente asociado con la propiedad, ni el control efectivo sobre los bienes vendidos; c) El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente; d) Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la Compañía; y, e) Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

n. Reconocimiento de Costos y Gastos

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en 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.

NOTA 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo del efectivo y equivalentes del efectivo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 2100118628	<u>26.069,70</u>	<u>6.034,67</u>

NOTA 5. Cuentas por Cobrar Comerciales No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las Cuentas por Cobrar Comerciales No Relacionadas, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales No Relacionadas	7.606,47	10.144,59

NOTA 6. Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	63.132,55	47.107,55

NOTA 7. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de los activos por impuestos corrientes, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario IVA	209,60	8.390,75
Crédito Tributario Fuente	<u>299,01</u>	<u>300,21</u>
Total	<u>508,61</u>	<u>8.690,96</u>

NOTA 8. Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de los activos fijos es como sigue:

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	889,34	889,33
Equipos de Computación	3.018,60	3.018,60
Vehículos	17.401,78	0,00
Depreciación Acumulada	<u>-5.557,11</u>	<u>-2.014,44</u>
Activo Fijo Neto	15.752,61	1.893,49

NOTA 9. Cuentas por Pagar No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las Cuentas por Pagar No Relacionadas es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar No Relacionadas	41.545,31	47.178,58

NOTA 10. Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	128,00	12.971,46

NOTA 11. Obligaciones con el IESS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las Obligaciones con el IESS es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones con el IESS	1.497,66	1.305,09

NOTA 12. Provisiones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de las Provisiones Corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisiones Corrientes	50.246,37	0,00

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes,
plazos y tasas de interés)

NOTA 13. Participación de Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, el saldo de la Participación de Trabajadores a las utilidades es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación de Trabajadores	1.726,65	2.121,94

NOTA 14. Capital suscrito o asignado.

En esta cuenta se determina el valor asignado al capital de la empresa, el capital está dividido en 1.000 participaciones cuyo valor nominal es de \$1 cada una, la empresa cuenta con tres socios que se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION	No. PARTICIPACIONES	VALOR (US\$)
GAVELA NIETO MARCELO RAMIRO	10%	100	100
GONZALEZ PEÑAFIEL CYNTHIA ELENA	90%	900	900
TOTAL	100,00%	1.000	1.000

NOTA 15. Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los mismos que se adjuntan.

González Peñafiel Cynthia Elena
Gerente General
QUATRIVIUM CIA.LTDA.