

QUINTALEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

Nombre de la compañía:	QUINTALEC S.A.
Nombre Comercial:	QUINTALEC S.A
Expediente:	712396
Nombre del representante legal:	ROCIO DEL PILAR ARTIEDA CISNEROS
Domicilio legal:	Ecuador – Pichincha - Quito
Dirección:	Francisco García N74-110 y Joaquín Mancheno
Actividad principal:	Venta al por mayor de productos químicos.
Correo Electrónico:	r.artieda@garlands-ec.com
Teléfono:	02 2474717

La compañía QUINTALEC S.A., fue constituida en el Ecuador, en la Provincia de Pichincha, en la Ciudad de Quito, el 3 de marzo de 2017 registrada en el Registro mercantil el 30 de marzo del mismo año, Notariada el 3 de marzo de 2017, en la Notaría Trigésima Séptima de la Dra. Paulina Auquilla Fonseca, con plazo de duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción.

1.- OBJETO SOCIAL:

- a) La compañía se dedicará a la fabricación, producción, almacenaje, venta, distribución, importación y exportación de bienes, equipos, insumos, productos químicos, refractarios y afines para cualquier industria, en lo principal para la industria del acero, cemento, vidrio y petróleo.
- b) Establecer, construir, adquirir y operar una o varias plantas manufactureras para la producción, elaboración, experimentación, almacenaje, tratamiento, venta, distribución, importación y exportación de bienes, equipos, insumos, productos químicos, refractarios y afines para cualquier industria, en lo principal para la industria del acero, cemento, vidrio y petróleo.
- c) Proveer servicios de asesoría o consultoría técnica, en sus áreas y productos de especialización, a personas naturales o jurídicas, de derecho público o privado, nacionales o extranjeras; así como realizar cualquier práctica comercial a fin y permitida por el ordenamiento jurídico vigente.
- d) La compañía podrá invertir, en bienes, servicios, valores; adquirir, constituir compañías filiales, vincularse o fusionarse como otras sociedades de cualquier especie relacionadas con su objeto social.
- e) Celebrar todo tipo de actos y contratos, operaciones civiles y mercantiles, necesarios para la realización de sus fines sociales. La compañía podrá participar en concursos y licitaciones públicos o privados, relacionados a su objeto social.

2. ANTECEDENTES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por La Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización de muebles y enseres que cumplieron su ciclo contable fiscal hace varios años y aún están activos en la empresa.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera y la de uso en el ámbito económico ecuatoriano.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Los Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde la fecha de creación de la empresa el 29 de mayo del 2017.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

CODIGO	DETALLE	VALOR
1.01.01.02.01	PRODUBANCO CTA.CTE.020052	30,327.46

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 90 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Este rubro lo constituyen las cuentas por cobrar a clientes de nacionales, a corto plazo, es decir menos de 1 año.

El rubro de cuentas incobrables se lo debe provisionar a una tasa del 1% anual del saldo de cuentas por cobrar al final de período. En el año 2017 no se realizó el cálculo debido a que la empresa fue recién creada y no hay posibilidad de incobrabilidad, como lo visualizamos en el cuadro.

QUINTALEC S.A.

ANÁLISIS DE CARTERA AL 31-12-17

CLIENTE	FACTURA	FECHA EMISIÓN	FECHA VENCIMIENTO	FECHA DE BALANCE	Total no Cobrado vencido
CONSTRUCTORA MEJIA HNOD.C.LTDA.	15	01/11/2017	30/04/2018	31/12/2017	280
CONSTRUCTORA MEJIA HNOD.C.LTDA.	18	07/11/2017	06/05/2018	31/12/2017	974.36
CONSTRUCTORA MEJIA HNOD.C.LTDA.	38	11/12/2017	09/06/2018	31/12/2017	2347.65
DEL VALLE METALCASTFOUNDRY	23	16/11/2017	15/05/2018	31/12/2017	1559.60
DEL VALLE METALCASTFOUNDRY	31	28/11/2017	27/05/2018	31/12/2017	1.00
FUNDIEC S.A.	1	28/09/2017	27/03/2018	31/12/2017	3661.52
FUNDIEC S.A.	11	19/10/2017	17/04/2018	31/12/2017	6071.80
FUNDIEC S.A.	29	27/11/2017	26/05/2018	31/12/2017	3774.00
FUNDIRECICLAR S.A	34	07/12/2017	05/06/2018	31/12/2017	1959.01
FUNDIRECICLAR S.A	45	28/12/2017	26/06/2018	31/12/2017	1167.22
JUAN CARLOS RECALDE	44	22/12/2017	20/06/2018	31/12/2017	745.92
TOTALES					22542.08

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

CODIGO	DETALLE	VALOR
1.01.03.06.01	MERCADERIA DISPONIBLE PARA LA VENTA	34,493.11

La empresa evaluó si ha existido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta, definiendo que para el período 2017 no ha existido valor de deterioro de sus inventarios, como se demuestra en el siguiente cuadro.

ANÁLISIS INVENTARIOS AL 31-12-17

TOTAL GASTOS DE VENTA 13,391.15

TOTAL VENTAS INVENTARIOS 58,632.84

PORCENTAJE DE APLICACIÓN 22.84%

					B	C	VNR = B - C	VNR * C ANT	D = VNR - A
CODIGO	NOMBRE	CANT.	CTO.U NIT	COSTO TOTAL	P.V.UNI	PROPORCION GV	VNR UNIT	VNR TOTAL	AJUSTE VNR
11.120 2-2	CARGADOR BATERIA PARA TRANSMISOR INALAM	1	258.0 1	258.01	368.59	84.18	284.40	284.40	26.39
11.176 0-1	ALZA DE PROTECCION TRANSMISOR INALAM	1	111.6 3	111.63	159.47	36.42	123.05	123.05	11.42
11.208 5-8	INSTRUMENTO ECIL LAB.MARK 2-15" HIB	1	4254. 99	4254.99	6078.56	1388.2 8	4690.28	4690.28	435.29
11.368 3-5	TRANSMISOR INALAMBRICO	1	1276. 72	1276.72	1823.89	416.56	1407.33	1407.33	130.61
3419	CRISOL AX 200	1	303.7 2	303.72	433.89	99.10	334.79	334.79	31.07
3511	GRAFITO PLOMBAGINA	1100	1.40	1538.50	1.82	0.42	1.40	1544.76	6.26
3513	FERROCROMO ALTO C	1500	2.68	4017.58	3.50	0.80	2.70	4050.95	33.37
3568	CUPROFOSFORO	100	15.97	1597.36	21.00	4.80	16.20	1620.38	23.02
3726	INSOMOL 500	750	2.81	2104.97	3.70	0.85	2.85	2141.22	36.25
3727	INSOMOL 130	500	5.97	2984.36	7.76	1.77	5.99	2993.85	9.49
3856	FERROMOLIBDENO	150	18.87	2831.20	25.00	5.71	19.29	2893.54	62.34
3862	CUARSIL 10.00.154	200	0.53	105.74	1.00	0.23	0.77	154.32	48.58
3890	PASTIPLAST 80 PV	100	3.07	306.54	4.00	0.91	3.09	308.64	2.10
4582	TELA SEALCO	10	7.87	78.74	16.92	3.86	13.06	130.56	51.82
4684	FERROSILICIO 10 X 50MM	20	2.61	52.22	3.50	0.80	2.70	54.01	1.79
4685	INSETAG 86 XT	1200	2.05	2464.88	2.80	0.64	2.16	2592.61	127.73
4771	INOCULANTE ZIRCAL-IM 43	875	2.30	2013.85	3.38	0.77	2.61	2282.04	268.19
4873	CRISOL BUX 350	6	940.4 2	5642.50	1300.00	296.91	1003.09	6018.56	376.06
5131	RESINA MANCUSO RAPIDURA 733	220	2.56	563.01	3.80	0.87	2.93	645.07	82.06
5132	RESINA MANCUSO RAPIDUR B 727	440	3.60	1583.86	5.40	1.23	4.17	1833.35	249.49
5135	FALTA MAN CATALIZADOR RAPIDUR C4400	72	5.59	402.72	8.40	1.92	6.48	466.67	63.95
	TOTAL	7248	4.76	34493.10		0.00		36570.37	2077.27

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las

cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

CODIGO	DETALLE	VALOR
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS COR	
1.01.05.01.02	RETENCIONES CLIENTES	533.3
1.01.05.01.03	IVA RETENIDO X CLIENTES C	735.37
1.01.05.01.05	C.TRIBUTARIO POR IMPORTAC	2,526.01
TOTAL 1.01.05.01.	C.TRIBUTARIO A FAVOR DE L	3794.68

3.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable. Se asume que no existen componentes de financiación en las compras a proveedores, se hacen con un periodo medio de pago de 180 días.

En este rubro constan todas la deudas mantenidas por la empresa que deberá cubrirse a corto plazo (1 año), no existe un acuerdo de pago de intereses.

2	PASIVO	VALOR	TOTAL
2.01.03.01.	LOCALES		
2.01.03.01.01	PROVEEDORES NACIONALES	-316.97	
2.01.03.01.03	FLEXNET DEL ECUADOR	-960.00	
TOTAL 2.01.03.01.	LOCALES		-1,276.97
2.01.03.02.	DEL EXTERIOR		
2.01.03.02.01	QUINTAL COLOMBIA (relacionada)	-74240.03	
2.01.03.02.10	I.S.D. IMPORTACIONES	-3,712.00	
TOTAL 2.01.03.02.	DEL EXTERIOR		-77,952.03

CODIGO	DETALLE	VALOR	SALDO
2.01.07.03.	I.E.S.S.		
2.01.07.03.01	APORTES I.E.S.S.	-413.28	
2.01.07.03.02	PRESTAMOS IESS	-775.08	
TOTAL 2.01.07.03.	I.E.S.S.		-1,188.36
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA		
2.01.07.04.01	DECIMO TERCERO	-159.44	
2.01.07.04.02	DECIMO CUARTO	-125	
2.01.07.04.03	VACACIONES	-329.72	
TOTAL 2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA		-614.16
TOTAL 2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		-1,802.52

CODIGO	DETALLE	VALOR	SALDO
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/REL		
2.01.08.01.02	QUINTALEC COLOMBIA	-11,057.06	
TOTAL 2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/REL		-11,057.06
2.01.08.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO		
2.01.08.02.05	VINICIO CARRION	-46.75	
TOTAL 2.01.08.02.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO		-46.75
TOTAL 2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/REL		-11103.81

3.6 Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

3.7 PATRIMONIO

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3	PATRIMONIO NETO	
3.01.01.01	CAPITAL PROPIO	-800
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA	-2,721.35
TOTAL 3.	PATRIMONIO NETO	-3,521.35

Aportes de accionistas para futuras capitalizaciones: Rubro que lo conforman aportaciones realizadas por parte de los accionistas al inicio del ejercicio con el objeto de poner en marcha en negocio, cuyo valor puede ser capitalizado y legalizado en el año 2018 o podrá ser considerado para absorber parte del valor de las pérdidas del presente ejercicio económico.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

CODIGO	CUENTA	PARCIAL	SALDO
4	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA		
4.1.01.	VENTA DE PORUCTOS TERMINADOS		

4.1.01.01	VENTA DE PRODUCTOS	-58,096.69	
TOTAL 4.1.01.	VENTA DE PRODUCTOS TERMINADOS		-58,096.69
4.3.05.	OTRAS RENTAS		
4.3.05.01	PAGOS EXEDENTES CLIENTES	-0.11	
4.3.05.03	FLETES POR DESPACHOS	-530.04	
TOTAL 4.3.05.	OTRAS RENTAS		-530.15

3.9 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

5	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	
5.1.01.01	COSTO DE VENTAS PRO. TERMINADOS	45,365.84
5.1.02.01	MATERIALES EM BALAJE	18.57
5.1.15.	DIFERENCIAS INVENTARIOS	340.91
TOTAL 5.1.	TOTAL COSTO DE VENTAS	45,725.32

5.2.1.	GASTOS DE VENTA	
5.2.1.01.01.01	SUELDOS	6,000.00
5.2.1.01.01.15	COMISIONES POR VENTAS	1,913.33
5.2.1.01.02.01	APORTE PATRONAL	961.47
5.2.1.01.03.01	DECIMO TERCERO	659.44
5.2.1.01.03.02	DECIMO CUARTO	125
5.2.1.01.03.03	VACACIONES	329.72
5.2.1.01.05.02	SERVICIOS DE TERCEROS	10
5.2.1.01.06.04	REPUESTO PARA MANTENIMIENTOS	15.47
5.2.1.01.09.01	UTILES, PAPELERIA, OTROS SUMIN	131.95
5.2.1.01.10.01	TRANSPORTE FLETES TERRESTRES	106
5.2.1.01.15.01	G.TOS DE VIAJE VENDEDORES	52.93
5.2.1.01.15.02	G.TOS DE ALIMENTACION	69.04
5.2.1.01.15.03	GASTOS POR HOSPEDAJE/ESTADIA	118.91
5.2.1.01.15.04	M.OVILIZACION, PEAJES, GASOLINA	432.47
5.2.1.01.18.04	TELEFONIA MOVIL	57.16
5.2.1.01.19.01	ARRIENDOS OFICINAS	2,325.20
5.2.1.01.20.02	DOTACION UNIFORMES Y OTROS	83.06
TOTAL 5.2.1.	GASTOS DE VENTA	13,391.15

5.2.2.	GASTOS DE ADMINISTRACION	
5.2.2.01.04.01	HONORARIOS POR SERVICIOS	3,060.00
5.2.2.01.05.02	SERVICIOS DE TERCEROS	165.15
5.2.2.01.09.01	UTILES, PAPELERIA, OTROS SUMIN	5
5.2.2.01.11.01	G.TOS.BANCOS (CTOS.NACIONALES)	66.98
5.2.2.01.11.03	G.TOS.BANCOS(.CONS.FINAL)	9.1

5.2.2.01.14.01	INTERES MULTASSRI	10.48
5.2.2.01.14.04	PATENTES, PREDIOS, 1.5 X MIL	10
5.2.2.01.17.01	IVA NO UTILIZADO POR FACTOR PR	486.74
5.2.2.01.20.05	GASTOS LEGALES Y OTROS	355.85
TOTAL 5.2.2.01.	GASTOS DE ADMINISTRACION QUITO	4,169.30

3.10 Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.11 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuarán sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

3.12 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4 GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno.

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa mantiene todos sus actividades basándose en las leyes laborales y tributarias.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo.

5 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos. Para el año 2018 se debe establecer políticas de ventas e inventarios que permitan obtener un mayor volumen de ventas, que garanticen la sostenibilidad y se cumpla con el principio contable de empresa en marcha.

6 APROBACION DE CUENTAS ANUALES.- pendientes

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



ROCIO ARTIEDA CISNEROS
GERENTE GENERAL
C.C. 1711539623



VERONICA RENGIFO GODOY
CONTADORA
RUC. 0501548754001
CRED.CPA.17-2413