

QUINTALEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 Notaria 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 1ro enero al 31 diciembre 2018

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, 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.

10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
1.01.01.02.01	PRODUBANCO CTA.CTE.020052	30.327,46	9.805,84
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	30.327,46	9.805,84

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 perdidas 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 180 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.

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.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. Se ha realizado la aplicación de VNR para establecer el costo menor entre la compra y el valor promedio de los inventarios, estableciéndose que no existe incidencia relevante o materialidad para algún tipo de ajuste.

10103 INVENTARIOS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1.01.03.06.01	MERCADERIA DISPONIBLE PAR	34.493,11	112.407,50
10103	TOTAL INVENTARIOS	34.493,11	112.407,50

Conforme la aplicación de la NIIF sobre el efecto del valor neto de realización de los inventarios la cia en aplicación a la sección 13 inventario a determinado que no se revelará en los EEFF efectos que no superen el 1% ya que su nivel de materialidad no afecta los resultados de la cia.			
COSTO TOTAL			112.828,84
MARGEN 1%			1.128,29
AJUSTE VNR ES 0.05%			53,65
GASTO DETERIORO VNR INVENTARIOS PT	6.383,71		
INVENTARIO		6.383,71	
ACTIVOS POR IMPTO DIFERIDO	1.404,42		
		1.404,42	

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.

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1.01.05.02.02	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	533,30	3.412,36
1.01.05.02.04	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	3.261,38	7.094,47
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.794,68	10.506,83

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.

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	1.276,97	3.582,21
2010302	Proveedores del Exterior relacionados	77.952,03	179.592,63
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	79.229,00	183.174,84
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	170,98	404,16
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	733,26
2010703	Obligaciones con el IESS	1.188,36	1.276,31
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	614,16	1.749,13
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	493,69
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.973,50	4.656,55
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otras Cuentas por pagar no relacionadas		
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	11.057,06	11.057,06
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11.057,06	11.057,06
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	46,75	1.606,05
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	46,75	1.606,05

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.

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-18
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
3.01.01.01	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	2.721,35	2.721,35
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.721,35	2.721,35

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.

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	58.096,69	332.736,51
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	58.096,69	332.736,51

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.

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		34.493,11
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		339599,36
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		(112.407,50)
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		237,25
510406	Materiales de embalaje		124,67
510407	Suministros materiales y repuestos		
510408	Otros Costos de producción	45.725,32	410,12
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	45.725,32	262.457,01

5201 GASTOS DE VENTA

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	7.913,33	26.227,69
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	961,47	3.969,60
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	1.114,16	3.668,16
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	10,00	1.158,04
520108	Mantenimiento y reparaciones	15,47	236,20
520109	Arrendamiento operativo	2.325,20	21.410,00
520111	Promoción y publicidad		445,23
520115	Transporte	106,00	
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		250,65
520117	Gastos de viaje	673,35	325,10
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	57,16	402,97
520128	Otros gastos	215,01	416,04
	Subtotal Gastos de Venta	13.391,15	58.509,68

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.060,00	4.827,64
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		36,46
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	10,00	125,28
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		519,63
520228	Otros gastos	1.023,22	2.095,60
	Subtotal Gastos de Administración	4.093,22	7.604,61
	Total Gastos de Venta y Administrativos	17.484,37	66.114,29

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 todas 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 2018 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.

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. 1711539823



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