

QUIGAPPEL S.A.
31 de diciembre de 2011
Notas a los estados financieros

- (1) Información general
- (2) Políticas contables significativas
 - (2.1) Declaración de cumplimiento
 - (2.2) Bases de preparación
 - (2.3) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
 - (2.4) Efectivo y equivalentes de efectivo
 - (2.5) Activos financieros
 - (2.6) Propiedad, maquinaria y equipos
 - (2.7) Pasivos financieros
 - (2.8) Impuestos
 - (2.9) Beneficio al empleado
 - (2.10) Reconocimiento de ingresos
 - (2.11) Reconocimiento de gastos
- (3) Efectivo y equivalentes de efectivo
- (4) Activos financieros
- (5) Propiedad, maquinaria y equipos
- (6) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- (7) Otras obligaciones corrientes
- (8) Patrimonio
- (9) Ingresos de actividades ordinarias
- (10) Costo de ventas y Gastos por su naturaleza

Nota 1. Información general

QUIGAPPEL S.A. (en adelante "la Compañía") se constituyó en la ciudad de Quito el 20 de mayo del 2001. El objeto principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de autos para turismo.

Nota 2. Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

2.2 Bases de Presentación

Los estados financieros de QUIGAPPEL S.A. han sido preparados sobre las bases de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a un valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo.

Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada o cambio de bienes y servicios.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía o como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.5 Activos financieros

Los activos financieros se reconocen cuando, de acuerdo a la técnica de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos a valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar) y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquieren los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.5.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas y documentos por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura registrada o correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el valor en el costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.6 Propiedad, maquinaria y equipos

Las propiedades, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

El costo de las propiedades, maquinaria y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectivo el análisis si existe la incidencia de deterioro para las propiedades, maquinaria y equipos en forma anual.

Las propiedades, maquinaria y equipos se deprecian mediante el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

	Porcentaje
Edificios	5%
Adecuaciones e instalaciones	5%
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	5-8%
Vehículo	20%

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

La administración de la Compañía considera que no existe un valor residual para las propiedades, maquinarias, equipos y muebles de oficina y equipos de computación para la determinación de la depreciación, considerando que el valor de recuperación en caso de enajenación no es significativo, se ha determinado valor residual para los vehículos.

2.7 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del saldo de situación financiera.

2.7.1 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 11, a 31 de diciembre de 2018, no se establecen indicios significativos de deterioro.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributable) registrado durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo; para el año 2018 es del 28%, así también, puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 75 % de la base imponible de cada año.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.9.2 Participación trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

Venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de bienes y servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada de éstos.

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.11 Reconocimientos de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados del período se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados del período en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
Bonos y ces. equivalentes privados		1,710,000		37,903,557
Total	US\$M	<u>34,711,392</u>	US\$M	<u>32,913,557</u>

Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos de efectivo en cuenta corriente en Instituciones del Sistema Financiero.

Nota 4. Activos financieros

Un detalle de activos financieros al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
Créditos por compromisos	US\$M	10,000	US\$M	28,421,118
Total	US\$M	<u>10,000</u>	US\$M	<u>28,421,118</u>

La Compañía construye estimaciones ante la evidencia objetiva de algún deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que exista evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad
- Hechos concretos de deterioro, de acuerdo a la naturaleza de los mismos.

Nota 5. Propiedad, planta y equipo

Un detalle del movimiento de propiedad, maquinaria, vehículos, muebles y equipos a 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Depreciables:</u>		
Muebles y equipos	10,696.45	10,696.45
Total propiedad, planta y equipos	<u>10,696.45</u>	<u>10,696.45</u>
Depreciación acumulada	(8,292.73)	(8,273.08)
<u>Neto de Depreciación</u>		
Total propiedad, planta y equipos	<u>2,403.72</u>	<u>2,423.37</u>

Nota 6. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
Cuentas por pagar comerciales	USD\$	-	USD\$	-
Total	USD\$	<u>-</u>	USD\$	<u>-</u>

Nota 7. Otras obligaciones corrientes

Un detalle de las obligaciones laborales corrientes, al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	2018	2017
Activos y pasivos por pagar aportaciones recibidas Otros saldos por pagar	USD	USD
Activos y Pasivos por Pagar		
Impuestos Pagar	107,50	28,13
Cardinal de Reserva	11,95	1,13
Pedimentos y SV por pagar	-	-
Cuentas por pagar IESS	4,915	160,96
Proveedores y otros	1,67	1,17
Empleados y otros	1,110	1,113
Proveedores y otros, otros	38,71	1,271
Beneficios Sociales	52,18	67,17
Total	USD 83,33	USD 1,837,45

Nota 8. Patrimonio, neto

Capital suscrito o asignado

Al 31 de diciembre de 2018, el capital de la compañía es de USD 20,000.

Nota 9. Ingreso de Actividades ordinarias

En detalle de los ingresos ordinarios de la compañía al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	2018	2017
<u>Ingresos por venta de bienes e instalación</u>		
Ventas de bienes 1 ^{ra}	USD 2,151,37	USD 4,969,74
Ventas de bienes 2 ^{da}	41,705,63	79,747,18
Total	USD 46,757,00	USD 84,201,99

Nota 10. Costo de ventas y Gastos por su naturaleza

En detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2018, es como sigue:

	2018	2017
<u>Costos de ventas</u>	USD	USD
Costos de ventas	26,531,37	51,816,82
Costos de administración	17,768,96	9,557,94
Total	44,300,25	74,574,86