

QUIGAPEL S.A.

31-dic-19

**BALANCE GENERAL**  
De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019

DESCRIPCION	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO TOTAL
ACTIVO			36,014.89
11 ACTIVO CORRIENTE		35,680.81	
1101 DISPONIBLE			
110102 BANCOS NACIONALES	15,417.90		
1102 EXIGIBLE			
110201 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	19,708.28		
110304 CREDITO TRIBUTARIO			
11030401 IVA A FAVOR DE LA EMPRESA	84.10		
11030403 IR A FAVOR DE LA EMPRESA ACTUAL	470.53		
12 ACTIVO FIJO TANGIBLE			
1205 MUEBLES Y ENSERES		334.08	
120501 MUEBLES Y ENSERES	10,696.45		
120502 DEP ACUM MUEBLES Y ENSERES	(10,362.37)		
PASIVO			1,685.86
21 PASIVO CORRIENTE		1,685.86	
2101 PROVEEDORES A CORTO PLAZO			
2103 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS			
210307 CXP EMP DÉCIMO TERCER SUELDO	41.67		
210308 CXP EMP DÉCIMO CUARTO SUELDO	131.33		
210314 CXP EMP PARTICIPACION UTILIDADES	464.20		
210315 CXP EMP IMP RENTA POR PAGAR	657.62		
210316 CXP EMP IESS: APORTE PATRONAL	60.75		
210317 CXP EMP IESS: APORTE PERSONAL	47.25		
210318 CXP EMP IESS: FONDOS DE RESERVA	41.65		
210319 CXP EMP IESS: VACACIONES			
2105 OBLIGACIONES CON LA ADMIN TRIBUTARIA			
210501 IVA POR PAGAR	88.08		
210502 RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	48.00		
210503 RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	105.31		
PATRIMONIO			34,329.03
31 CAPITAL SOCIAL			
3101 CAPITAL	20,000.00		
33 RESULTADOS			
3301 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES			
330101 UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANT	12,359.42		
330102 PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	(3.25)		
3303 EJERCICIO ACTUAL	1,972.86		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			36,014.89

\_\_\_\_\_  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**ANITA RECALDE**

\_\_\_\_\_  
**CONTADOR**  
**CPA. SILVIA VILLACRES**

QUIGAPEL S.A.

31-dic-19

**ESTADO DE RESULTADOS**  
De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019

CUENTA	NOMBRE	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO
4	TOTAL INGRESOS		(49,629.22)
4101	VENTAS		

Notas a los estados financieros (Continuación)  
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

410101	VENTAS LOCALES IVA 12%	(10,564.49)	
410102	VENTAS LOCALES IVA 0%	(39,064.73)	
5	TOTAL COSTOS		29,200.98
51	COSTOS	29,200.98	
6	TOTAL GASTOS		17,333.56
610101	GA DIR RRHH SUELDOS NOMINALES	6,000.00	
610107	GA DIR RRHH DÉCIMO TERCER SUELDO	500.00	
610108	GA DIR RRHH DÉCIMO CUARTO SUELDO	394.00	
610110	GA DIR RRHH PAGOS DE VACACIONES		
610112	GA DIR RRHH APOORTE PATRONAL	729.00	
610113	GA DIR RRHH FONDOS DE RESERVA	499.80	
610210	GA IND RRHH GASTO MOVILIZ TAXIS		
6103	GA ARRIENDO	5,200.00	
610401	SERVICIOS DE MANTENIMIENTO		
610603	GA SER VAR SERVICIOS CONTABLES	1,200.00	
610801	GA IMP CONTRIB I.V.A. NO DEDUCIBLE	1,741.11	
610904	GA DEP MUEBLES Y ENSERES	1,069.65	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(3,094.68)
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>			
	(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		464.20
	UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		(2,630.48)
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		0.00
	UTILIDAD ANTES DE AMORTIZACION PERDIDA EJERCICIO AÑOS ANTERIORES		(2,630.48)
	(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES (25%) - ULTIMO Y MAX VALOR A AMORTIZAR		0.00
	UTILIDAD GRAVABLE		(2,630.48)
	(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		657.62
	UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA		(1,972.86)
	(-) GASTOS NO DEDUCIBLES		0.00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		(1,972.86)

REPRESENTANTE LEGAL  
ANITA RECALDE

CONTADOR  
CPA. SILVIA VILLACRES

QUIGAPEL S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO  
De : ENE 1/2019 A : DIC 31/2019

DETALLE	301	30601	30602	30701	SUMAN
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	UTILIDADES NO DISTRIB EJER	AMORT PERDIDA AÑO 2002	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>20,000.00</b>	<b>34,531.72</b>	<b>(3.25)</b>	<b>6,261.54</b>	<b>60,790.01</b>
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2018	20,000.00	34,531.72	(3.25)	6,261.54	60,790.01
TRANSFERENCIA A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		6,261.54		(6,261.54)	0.00
PAGO DE DIVIDENDOS		(30,000.00)			(30,000.00)
UTILIDAD DEL EJERCICIO				1,566.16	1,566.16
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>20,000.00</b>	<b>10,793.26</b>	<b>(3.25)</b>	<b>1,566.16</b>	<b>32,356.17</b>
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2019	20,000.00	10,793.26	(3.25)	1,566.16	32,356.17
TRANSFERENCIA A UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		1,566.16		(1,566.16)	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO				1,972.86	1,972.86
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019</b>	<b>20,000.00</b>	<b>12,359.42</b>	<b>(3.25)</b>	<b>1,972.86</b>	<b>34,329.03</b>

Notas a los estados financieros (Continuación)  
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

REPRESENTANTE LEGAL  
 ANITA RECALDE

CONTADOR  
 CPA. SILVIA VILLACRES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-16,292.12</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-16,292.12</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>-19,815.92</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-19,698.28
<b>OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-117.64
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>3,523.80</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1,476.86
Otros pagos por actividades de operación	1,566.16
Dividendos pagados	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	480.78
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-16,292.12</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>31,710.02</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>15,417.90</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	1,121.82
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>925.12</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,069.65
Ajustes por gasto impuesto a la renta	416.74
Ajustes por gasto por participacion trabajadores	-95.69
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-465.58
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-18,339.06</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-19,698.28
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-117.64
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,476.86
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-16,292.12</b>

REPRESENTANTE LEGAL  
 ANITA RECALDE

CONTADOR  
 CPA. SILVIA VILLACRES

**QUIGAPEL S.A.**  
31 de diciembre de 2019  
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) Beneficios a empleados
  - (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**

**QUIGAPEL S.A.** (en adelante “la Compañía”), se constituyó en la ciudad de Quito el 30 de mayo del 2001. El objeto principal de la compañía es la venta el por mayor y menor de insumos para imprenta.

**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 QUIGAPEL S.A., han sido preparados sobre las bases del 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 a 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 y 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 y dan de baja a la fecha 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 al 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 adquirieron 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, registrando el 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 cálculo del 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 efectúa 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	33%
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 pasivo corriente, 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, al 31 de diciembre de 2019, 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 (tributaria) registrada 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 período, para el año 2019 es del 25%, así también, puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta en los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 25 % 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 2019, es como sigue:

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Instituciones financieras privadas		15,417.90		31,710.02
<b>Total</b>	USD\$	<u><u>15,417.90</u></u>	USD\$	<u><u>31,710.02</u></u>

Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019, es como sigue:

		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	USD\$	19,708.28	USD\$	10.00
<b>Total</b>	USD\$	<u><u>19,708.28</u></u>	USD\$	<u><u>10.00</u></u>

Notas a los estados financieros (Continuación)  
 Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

La Compañía constituye estimaciones ante la evidencia objetiva de algún deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe 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 al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b><u>Depreciables</u></b>		
Muebles y enseres	10,696.45	10,696.45
Total propiedad de propiedad, planta y equipos	<u>10,696.45</u>	<u>10,696.45</u>
Depreciación Acumulada	(10,362.37)	(9,292.73)
Deterio de Activos	-	-
Total propiedad de propiedad, planta y equipos, netos	<u>334.08</u>	<u>1,403.72</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 2019, es como sigue:

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

**Nota 7. Otras obligaciones corrientes**

Un detalle de las obligaciones laborales orientes, al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

**Notas a los estados financieros (Continuación)**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019**

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Sueldos y Salarios por Pagar	USD\$ -	USD\$	-
Liquidaciones de haberes	-		-
Otros valores por pagar	-		-
<b>Sueldos y Otros por Pagar</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
IESS por Pagar	108.00		107.50
Fondos de Reserva	41.65		41.65
Préstamos IESS por pagar	-		-
<b>Cuentas por pagar IESS</b>	<b>149.65</b>		<b>149.15</b>
Décimo tercer sueldos	41.67		41.67
Décimo cuarto sueldos	131.33		122.00
Participación Trabajadores	464.20		368.51
<b>Beneficios Sociales</b>	<b>637.20</b>		<b>532.18</b>
<b>Total</b>	<b>USD\$ 786.85</b>	USD\$	<b>681.33</b>

**Nota 8. Patrimonio, neto**

**Capital suscrito o asignado**

Al 31 de diciembre de 2019, el capital de la compañía es de USD\$ 20.000.

**Nota 9. Ingreso de Actividades ordinarias**

Un detalle de los ingresos ordinarios de la compañía al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
<b><u>Ingresos por venta de bienes e instalación</u></b>			
Ventas de bienes 12%	USD\$ 10,564.49	USD\$	5,051.37
Ventas de bienes 0%	39,064.73		41,705.63
<b>Total</b>	<b>USD\$ 49,629.22</b>	USD\$	<b>46,757.00</b>

**Nota 10. Costo de ventas y Gastos por su naturaleza**

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2019, es como sigue:

	<u>2019</u>		<u>2018</u>
Costos de ventas	USD 29,200.98	USD	26,931.33
Gastos de administración	17,333.56		17,368.96
<b>Total</b>	<b>46,534.54</b>		<b>44,300.29</b>