

**REPORTE  
FINANCIERO  
2012**

**EXCELLENT QUALITY C.A.**

**QUALEXCA**

## **1. INFORMACION GENERAL**

**EXCELLENT QUALITY C.A. QUALEXCA** es una compañía legalmente constituida mediante escritura pública el 16 de julio de 2002 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por el Subdirector Jurídico De Compañías de la Superintendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución 02-G-EJ-0004824 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 16 de julio de 2002 con un plazo de duración de 50 años. La Compañía está ubicada en la provincia del Guayas, en la Cda. Guayacanes MZ 229 Solar 21, su RUC es 0992257547001, expediente 108953.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

### **2.2 Bases de Presentación**

La Administración de EXCELLENT QUALITY C.A. QUALEX, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

La nota de políticas contables debe incluir la revelación de políticas contables para todos los rubros cuya acumulación para los periodos que se presentan haya sido importante o cuyos saldos, en cualquiera de los dos periodos, sean significativos dentro del rubro, y dentro de los estados financieros tomados en su conjunto.

### **2.3 Bancos Nacionales**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por prestamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

### **2.4 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por Cobrar**

Son los registros de los créditos que prestamos a nuestros clientes por sus compras. Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

### **2.5 Propiedades, planta y equipos**

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

### **2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de la depreciación.

<b>Ítem</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Edificio e instalaciones	10-35
Maquinarias y equipos	10-35
Equipos de transporte	5-9
Muebles enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud de que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas corporativas.

### **2.6 Cuentas por pagar comerciales 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 12.

### **2.7 Impuestos**

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

#### **2.7.1 Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos deducibles y partidas que no son deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

### **2.8 Beneficios a Trabajadores**

#### **2.8.1 Participación de Trabajadores**

La compañía reconoce en sus estados financieros, un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

### **2.9 Venta de servicios**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **2.10 Costos y gastos**

Se registran al costo histórico se reconocen a medida que sean que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **3. CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo corresponde al valor que la compañía tiene en efectivo y en sus cuentas bancarias.

Banco Promerica	\$3,228.79
-----------------	------------

#### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2012, clientes locales representan saldos por cobrar de ventas de bienes y servicios y se forma de la siguiente manera.

CXC Clientes No Relacionados	\$2,592.97
------------------------------	------------

#### 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de los Activos por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente manera.

Crédito tributario (Renta)	\$1,185.01
----------------------------	------------

#### 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Propiedad, Planta y Equipos se forma de la siguiente manera.

Muebles y Enseres	350.00
Maquinarias, equipos y herramientas	360.00
Equipos de computación	486.10
Depreciación acumulada	<u>(479.43)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 716.73</b>

#### 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Cuentas y documentos por pagar se forma de la siguiente manera.

CXP Proveedores Locales	\$5,324.32
-------------------------	------------

#### 8. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Impuestos Por Pagar se forma de la siguiente manera.

Impuesto a la Renta año 2012	\$ 2,220.00
------------------------------	-------------

#### 9. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Participación Trabajadores por Pagar se forma de la siguiente manera.

Participación trabajadores 15%	\$ 1,709.46
--------------------------------	-------------

#### 10. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Otros Pasivos a Largo Plazo se forma de la siguiente manera.

CXP Accionistas L/P	\$12,932.21
---------------------	-------------

#### 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el Capital Social de la compañía está constituido de 800 acciones ordinarias con un valor de \$ 1,00 cada una y totalmente pagadas.

#### 12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### 13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para las PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para las PYMES", que generaron un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere. Un resumen de los resultados acumulados se forma de la siguiente manera.

### 14. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, la Utilidad del Ejercicio antes de Participación de Trabajadores e Impuestos

Utilidad del ejercicio	\$ 7.458,96
------------------------	-------------

### 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 30 del 2013 y serán presentados los Accionistas para su aprobación.



**BENILDA FERRER**  
GERENTE  
EXCELLENT QUALITY C. A. QUALEXCA



**JACQUELINE APOLINARIO L.**  
CONTADORA  
RUC. 0914426341001