

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Accionistas de la Compañía:
Q. CORP. S.A.

1. He examinado los estados financieros adjuntos de la Compañía "QCORP. S.A.", al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresadas en USD. Dólares).

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Debido a la fecha de contratación de mis servicios profesionales, 15 de abril del 2013, no participe en la toma física del inventario. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los razonados estados financieros, basados en mi auditoría. El examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas Normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.
4. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión, calificada de auditoría.

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Opinión:

5. En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de auditoría por lo expresado en el párrafo 3, los estados financieros referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía "Q.CORP. S.A.", por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente:



Don: Luis Rojas Guano

Registro N° : SC-RNIE- 416

Registro CPA No.4558

Guayaquil, 24 de abril del 2013

Q. CORP. S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

A C T I V O	AL 31 DE DIC. DEL 2012	AL 31 DE DIC. 2011	AL 1 DE ENERO 2011
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	14.738,19	21.195,14	13.791,72
Cuentas y Documentos por Cobrar	1.625.792,74	1.421.795,14	1.624.076,93
Inventario	79.715,14	79.715,14	74.136,66
Total del Activo Corriente	1.520.236,04	1.522.705,42	1.712.005,31
ACTIVO FIJO - NETO	222.257,94	268.919,90	421.464,46
ACTIVO DIFERIDO - NETO	-	-	1.498.074,53
TOTAL DE ACTIVOS	1.722.533,98	1.791.625,32	3.611.544,30
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales.	3.947.932,47	3.969.093,46	3.229.382,71
Otras Cuentas por Pagar	-	1.244,42	1.142.227,61
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	3.947.932,47	3.970.337,88	4.347.578,32
PASIVOS DIFERIDOS	4.279,16	4.279,16	4.279,16
TOTAL DEL PASIVO	3.952.211,63	3.974.617,04	4.351.857,48
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social Suscrito y/o Asignado	110.000,00	111.000,00	110.000,00
Resultado Acumul. Aplicar Prioridad vez NIIF	-	-1.498.074,53	-
Pérdida Acumulada	-2.272.904,25	-770.596,04	-77.292,91
Pérdida Neta	-65.773,42	-4.231,66	-773.030,27
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	-2.228.677,67	-2.162.904,23	-740.313,18
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.722.533,98	1.791.625,32	3.611.544,30

Q. CORP. S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>2012</u>	<u>AL 31 DE DIC.</u> <u>2011</u>	<u>AL 1 DE ENERO</u> <u>2011</u>
<u>INGRESOS</u>	331,17	152.975,88	1.869.458,62
(-)Costos de Ventas	-	-74.136,66	-2.120.212,86
UTILIDAD BRUTA	331,17	78.839,22	-258.754,24
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de Personal	3.746,23	4.638,14	146.634,09
Otros Gastos de Administración	63.358,36	81.394,97	367.641,94
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	67.104,59	86.233,11	514.276,03
Pérdida en Operaciones	-66.773,42	-7.393,89	-773.030,27
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
Utilidad en Venta de Activo Fijo	-	3.995,46	
<u>EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
Pérdida Neta en Activo Fijo	-	-833,23	
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO	-66.773,42	-4.231,66	-773.030,27

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Q. CORP. S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESULTADO ACUM. POR NIFF	PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	110.000,00	-	-77.282,91	-773.030,27	-740.313,18
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2011	110.000,00	-	-77.282,91	-773.030,27	-740.313,18
Resultado Acumulado por NIFF		-1.498.074,53			-1.498.074,53
Transferencia de Pérdida			-773.030,27	773.030,27	-
MAS: Ajuste de Cuentas Patrimoniales			79.715,14		79.715,14
Pérdida del Ejercicio				-4.231,66	-4.231,66
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	110.000,00	- 1.498.074,53	-	770.598,04	- 2.162.904,23
Transferencia de Result. Acum. NIFF		1.498.074,53	-	1.498.074,53	-
Transferencia de Pérdida			4.231,66	4.231,66	-
Pérdida del Ejercicio año 2012				-66.773,42	- 66.773,42
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	110.000,00	-	-	2.272.904,23	- 2.229.677,65

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Q. CORP. S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 (Expresado en Dólares Americanos)

	2012	2011
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
(Menos) Pérdida del Ejercicio	-66,772.42	-4,231.55
Gastos para conciliar la pérdida neta con los recursos		
Recursos generados por actividades de operación		
Depreciación	61,728.76	34,873.69
CAMBIO NETO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(+/-): Disminución/Aumento en Cuentas por Cobrar	-3,985.50	202,280.70
(+/-): Disminución/Aumento en Otras Ctas por Cobrar no Corriente		-5,578.48
(-/+): Disminución/Aumento en Pasivo Corriente	-1,273.55	743,652.75
(-/+): Disminución/Aumento en Otras cuentas por Pagar	-1,244.43	-1,140,983.18
Total: Recursos generados por actividades de operación	<u>-11,348.60</u>	<u>-169,906.09</u>
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
(Menos) Disminución en propiedades	4,882.50	97,674.47
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
(Menos) Financiado con Patrimonio	-	73,715.14
Aumento neto en Caja y Bancos	-5,457.06	7,403.22
Caja y Bancos:		
Saldo al inicio del año	21,195.24	13,791.72
Saldo al final del año	<u>14,738.16</u>	<u>21,195.24</u>

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

1.- OPERACIONES DE LA SOCIEDAD:

La Compañía fue constituida en la provincia del Guayas cantón Guayaquil el 14 de agosto del 2002, con un capital social de US\$. 20.000,00 y suscrita de US\$ 10.000,00. Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 8 de octubre del 2002. Su objeto social es la comercialización, importación, exportación fabricación o industrialización, sean estos artículos nacionales e importados de todo tipo de artefacto electrodomésticos electrónicos, etc.

Mediante resolución N° 06-G-DIC-0003711 emitida por el Abogado Juan Ramón Jiménez Carbo, Interdenta de Compañías de Guayaquil el 5 de junio del 2006, aprueba del capital autorizado de la Compañía "Q. CORP. S.A.", (QCORPSA) en \$. 120.000,00 y el aumento del capital suscrito por \$. 50.000,00 de los Estados Unidos de América, dividido en 50.000 acciones \$. 1,00 cada una y la Reforma de Estatuto Social. La Escritura Pública correspondiente consta inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Junio del 2006.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando al Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2012 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2012, se constituyen en los ~~presentes~~ estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integrales por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2012.

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

a) INVENTARIOS

Los inventarios de mercaderías disponibles para la venta, de todo tipo de electrodoméstico que están registrados y valuados de acuerdo con el método PROMEDIO, sin que este costo exceda al valor existente en el mercado.

El costo de los inventarios de mercaderías en tránsito se calcula de acuerdo con el valor de la factura de compra más el monto de los gastos ocasionados para obtenerlos.

b) PROPIEDADES y EQUIPOS

Se muestran al costo histórico, las renovaciones y mejoras importantes se las capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no prolongan su vida útil restante, se cargan contra operaciones a medida que se efectúan.

Estos activos son depreciados utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos, cuyos porcentajes de depreciación, son los siguientes.

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
1.- Edificio - Bodega	5 %
2.- Gastos de Instalación	10 %
3.- Muebles y Enseres	10 %
4.- Vehículos	20 %
5.- Equipo de Oficina	10 %
6.- Equipo de Almacén	10 %
7.- Equipo de Computación	33 %

c) PARTICIPACION A TRABAJADORES

La participación de utilidades a los trabajadores se carga a resultados del año y se calculan aplicando el 15% sobre la utilidad al término del ejercicio económico de acuerdo a la Ley.

d) IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para el año 2012 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 23% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

e) LOS INGRESOS Y GASTOS

Se registran por el método de causalidad y el principio de lo devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan y corresponden a los ingresos del periodo.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2012, la disponibilidad de efectivo estaba constituido de la siguiente forma:

	2012	2011	Diferencia
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 33535774	14.690,89	20.546,08	-5.855,19
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 091500638-8	47,27	47,27	-
Bancos Internacional Cta. Cte. # 110-060028-5		601,89	-601,89
TOTAL	14.738,16	21.195,24	-6.457,08

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2012 estaban constituidas de la siguiente forma:

	2012	2011	Diferencia
Cuentas po Cobrar Relacionadas Locales	1.037.635,43	1.031.734,71	5.900,72
Cuentas po Cobrar No Relacionadas Locales	284.298,28	287.419,00	-3.120,72
Crédito Tributario IVA	66.967,97	67.183,67	-215,70
Crédito Tributario IR	47.275,90	45.853,60	1.422,30
(-)Provisiones de Cuentas Incobrables	-10.394,84	-10.394,84	-
TOTAL	1.425.782,74	1.421.796,14	3.986,60

5.- INVENTARIOS:

La cuenta inventario al 31 de diciembre del 2012 estaba constituido por el valor de:

	2012	2011	DIFERENCIA
Inventario	79.715,14	79.715,14	-

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La cuenta de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 estaba constituido de la siguiente forma:

ACTIVOS FIJOS	2012	2011	DIFERENCIA
Muebles y Enseres	100.797,75	100.797,75	-
Maquinaria, Equipo e instalaciones	440.222,11	448.111,71	-1.889,60
Equipo de Computación	75.945,45	75.945,45	-
Otros activos Fijos	91.749,19	91.749,19	-
Depreciación Acumulada	-506.416,56	-444.697,80	-61.728,76
TOTAL	202.297,94	268.916,30	-66.618,36

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, estaban constituidas de la siguiente forma:

	2012	2011	DIFERENCIA
Importadora Credito Quezada	1.261.857,89	1.261.857,89	-
Qicosa S.A.	2.686.059,28	2.686.059,28	-
Fumar S.A.	15,30		15,30
Horizont S.A.		1.086,29	-1.086,29
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	3.947.932,47	3.949.003,46	-1.070,99
Otras Cuentas por Pagar	-	1.244,43	-1.244,43
TOTAL	3.947.932,47	3.950.247,89	-2.315,42

8.- PASIVOS DIFERIDOS:

La cuenta del Pasivo Diferido al 31 de diciembre del 2012, estaba constituida por el valor de:

	2012	2011	DIFERENCIA
Pasivo Diferido	4.279,16	4.279,16	-

9.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2009, se restituyó el Impuesto a la Renta, por lo que las sociedades deben calcularlo, aplicando para el año 2012 porcentaje del 23% sobre la utilidad tributable.

Q. CORP. S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresadas en Dólares Americanos)

10.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.