

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 ✓
(Expresadas en Dólares Americanos)

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
BALANCE GENERAL
ESTADO DE RESULTADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

109696 -



INF=2011-12-16

03/04/2014

No-1949

2012-02-06
Para Submisión e
Informe



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



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 2010 y 2009, los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados 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 Ecuatorianas de Contabilidad, 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 suficiente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

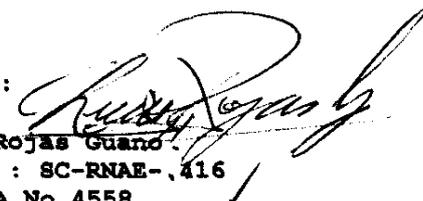
3. Debido a la fecha (15 de octubre del 2011) de contratación de mis servicios profesionales, no participe en la toma física del Inventario. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en mi auditoría. El examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales 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.

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 conjuntos. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión.

Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros referidos en el primer párrafo 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 2010, 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 los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Atentamente:


Econ. Luis Rojas Guano
Registro N° : SC-RNAE-416
Registro CPA No.4558

Guayaquil, 13 de diciembre del 2011



Q. CORP. S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>A C T I V O</u>	2010	2009
<u>CORRIENTE:</u>		
Caja y Bancos	13.791,72	226.083,68
Cuentas por Cobrar - Neto	1.624.076,93	808.200,06
Inventario	74.136,66	1.692.830,45
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	<u>1.712.005,31</u>	<u>2.727.114,19</u>
ACTIVO FIJO - NETO	401.464,46	505.345,18
ACTIVO DIFERIDO - NETO	1.498.074,53	1.498.074,53
TOTAL DE ACTIVOS	<u>3.611.544,30</u>	<u>4.730.533,90</u>
 <u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar Prov.	3.205.350,71	3.462.622,91
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	1.142.227,61	1.230.914,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>4.347.578,32</u>	<u>4.693.537,65</u>
 PASIVO DIFERIDO	 4.279,16	 4.279,16
 TOTAL DEL PASIVO	 <u>4.351.857,48</u>	 <u>4.697.816,81</u>
 <u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital Social Suscrito y/o Asignado	110.000,00	110.000,00
	-	-
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	77.282,91	69.096,44
	-	-
Pérdida Neta	773.030,27	8.186,47
	-	-
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	<u>740.313,18</u>	<u>32.717,09</u>
Total del Pasivo y Patrimonio	<u>3.611.544,30</u>	<u>4.730.533,90</u>



Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

Q. CORP. S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en Dólares Americanos)

	2010	2009
Ventas	1.869.458,62	2.662.140,30
(-) Costos de Ventas	<u>-2.128.212,86</u>	<u>-1.803.092,06</u>
UTILIDAD BRUTA	-258.754,24	859.048,24
GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Personal	146.634,09	458.557,52
Otros Gastos de Administración	<u>367.641,94</u>	<u>408.677,19</u>
TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	514.276,03	867.234,71
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>-773.030,27</u>	<u>-8.186,47</u>



Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

Q. CORP. S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Conceptos	CAPITAL SOCIAL	PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIO ANTERIOR	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL	
Saldos a Dic.31-2009	110.000,00	-	69.096,44	-8.186,47	32.717,09
Transferencia de Pérdida		-	8.186,47	8.186,47	-
MAS: Pérdida del Ejercicio año 2010			-773.030,27	-	- 773.030,27
SALDOS A DIC. 31, 2010	110.000,00	-	77.282,91	-773.030,27	- 740.313,18



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 2010
(Expresado en Dólares Americanos)

RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

(Menos) Pérdida del Ejercicio -773.030,27

AJUSTES PARA CONCILIAR LA PÉRDIDA NETA CON LOS RECURSOS

RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Depreciación 102.966,57

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

-815.876,87

Menos: Aumento en Cuentas por Cobrar

Mas : Disminución en cuentas por Cobrar no Corriente

1.618.693,79

Menos: Disminución del Pasivo

-345.959,33

Total: Recursos generados por actividades de operación

-213.206,11

RECURSOS GENERADOS POR FINANCIAMIENTO DE INVERSIÓN

914,15

Mas: Disminución en propiedades

Aumento neto en Caja y Bancos

-212.291,96

CAJA Y BANCOS:

Saldo al inicio del año

226.083,68

SALDO AL FINAL DEL AÑO

13.791,72



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 2010
(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 suscrito 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, Intendente 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 el 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 de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Las siguientes han sido las políticas y prácticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros básicos que se adjuntan:

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, de acuerdo a lo indicado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17.

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.

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

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 a 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 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 25% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

e) LOS INGRESOS Y GASTOS

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

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

3.- CAJA BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2010, la disponibilidad de efectivo estaba constituido de la siguiente forma:

CAJA - BANCOS	
Banco Internacional	247,52
Banco del Pichincha	13.542,39
Banco Bolivariano	1,81
TOTAL	<u>13.791,72</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2010 estaban constituidas de la siguiente forma:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
Cuentas y Documentos Por Cobrar	1.337.321,24
Otras Cuentas por Cobrar	161.470,19
Crédito Tributario IVA	91.888,62
Crédito Tributario IR	43.791,72
(-) Provisiones de Cuentas Incobrables	<u>-10.394,84</u>
TOTAL	<u>1.624.076,93</u>

5.- INVENTARIOS:

La cuenta inventario al 31 de diciembre del 2010 estaba constituida por el valor de:

\$ 74.136,66

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

6.- ACTIVO FIJO:

La cuenta de activos fijos al 31 de diciembre del 2010 estaba constituida de la siguiente forma:

ACTIVOS FIJOS	2010	2009	DIFERENCIA
Muebles y Enseres	132.438,25	133.352,40	-914,15
Equipo de Oficina	467.433,14	467.433,14	-
Equipo de Computación	75.945,45	75.945,45	-
vehículo	43.712,54	43.712,54	-
Otros activos Fijos	91.749,19	91.749,19	-
Depreciación Acumulada	-409.814,11	-306.847,54	-102.966,57
TOTAL	401.464,46	505.345,18	-103.880,72

7.- ACTIVO DIFERIDO:

La cuenta de activo diferido al 31 de diciembre del 2010 estaba constituida de la siguiente forma:

ACTIVO DIFERIDO	
Gastos de Constitución y organización	9.034,50
Otros Activos Diferidos	1.620.969,18
(-)Amortización Acumulada	-131.929,15
TOTAL	1.498.074,53

8.- CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2010, estaban constituidas de la siguiente forma:

CUENTAS POR PAGAR	
Ctas. y Doctos. por Pagar Relacionados Locales	3.205.350,71
Otras Ctas. y doctos. por Pagar Relacionados Locales	1.142.205,61
Ret. Trib. Por Pagar	22,00
TOTAL	4.347.578,32

Q. CORP. S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

9.- PASIVO DIFERIDO:

La cuenta Pasivo Diferido al 31 de diciembre del 2010, estaba constituida por el valor de:

\$. 4.279,16

10.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2000, se restituyó el Impuesto a la Renta, por lo que las sociedades deben calcularlo aplicando el porcentaje del 25% sobre la utilidad tributable.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.

