

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(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.", 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 tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2011 y aplicada de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2011, se constituyen en los primeros estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

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 2010 y 2011.

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(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 2011 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 24% 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 2011
(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 2011, la disponibilidad de efectivo estaba constituido de la siguiente forma:

Banco del Pichincha Cta. Cte. # 33535774	20.546,08
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 091500638-8	47,27
Banco Internacional Cta. Cte. # 110-060028-5	<u>601,89</u>
TOTAL	<u>\$.21.195,24</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2011 estaban constituidas de la siguiente forma:

Cuentas y Documentos Por Cobrar		1.319.153,71
Prima Electrónica	18.764,24	
Radio W.Q S.A.	6.704,15	
Femar S.A.	1.003.864,04	
Weldyn S.A.	2.402,28	
Otros	<u>287.419,00</u>	
Crédito Tributario IVA		67.183,67
Crédito Tributario IR		45.853,60
(-)Provisiones de Cuentas Incobrables		<u>-10.394,84</u>
TOTAL		<u>1.421.796,14</u>

Q. CORP. S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresadas en Dólares Americanos)

5.- INVENTARIOS:

La cuenta inventario al 31 de diciembre del 2011 estaba constituido por el valor de:

Inventario de Mercadería \$. 79.715,14
=====

6.- ACTIVO FIJO:

La cuenta de Activos Fijos y la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre del 2011 estaba constituido de la siguiente forma:

ACTIVOS FIJOS	2011	2010	DIFERENCIA
Muebles y Enseres	100.797,75	132.438,25	-31.640,50
Maquinaria, Equipo e instalaciones	445.111,71	467.433,14	-22.321,43
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	-
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	713.604,10	811.278,57	-97.674,47
- Depreciación Acumulada	-444.687,80	-409.814,11	-34.873,69
TOTAL NETO DEL ACTIVO FIJO	268.916,30	401.464,46	-132.548,16

DETALLE DE LA DEPRECIACION ACUMULADA

	VALORES
Saldo al 31 de diciembre del 2010	409.814,11
(+) Depreciación en el año 2011	81.394,87
(-) Valor Aplicado en el año 2011	-46.521,28
Saldo: Depreciación Acumulada año 2011	<u>444.687,70</u>

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2011, estaban constituidas de la siguiente forma:

Importadora Crédito Quezada	1.261.857,89
Qicsa S.A	2.686.059,28
Norimport S.A.	1.086,29
TOTAL	<u>3.949.003,46</u>

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2011, estaba constituida por el valor de:

Otras Cuentas por Pagar \$. 1.244,43
=====

Q. CORP. S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresadas en Dólares Americanos)

9.- PASIVO NO CORRIENTE:

La cuenta del Pasivo no Corriente al 31 de diciembre del 2011, 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 24% sobre la utilidad tributable.

11.- EFECTOS DE LAS NIIF EN LA CONCILIACION DE PATRIMONIO:

El efecto de la aplicación de la NIIF por primera vez en los estados financieros de la compañía asciende al valor de \$. 1.498.074,53 correspondientes a conceptos que constituían el rubro de activo diferido, pero que de acuerdo con los requisitos de aplicación de las NIIF no son reconocidos, pues no influyen en la empresa para que estos proporcionen beneficios económicos futuros y su valor no se lo puede medir confiablemente. Su detalle se presenta a continuación:

Gastos de Constitución	243,21
Instalación Datasoft	5.393,00
Licencia Office	824,00
Gastos de Publicidad	330.360,82
Otros Gastos Diferidos	123.229,30
Licencia Datasoft	7.550,00
Gastos de Arriendo	648.958,57
Seguridad	27.250,09
Mantenimiento - Adecuación	61.965,33
Comisión de Tarjetas	256.476,36
Gastos de Mantenimiento	27.032,56
Instalación	8.790,29
Otros	1,00
	<hr/>
	1.498.074,53

12.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) 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.

