

Qicsa S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

Nuestras notas a los Estados Financieros se encuentran respaldadas en los Principios Contables y Auditoria Generalmente Aceptados; NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) Y NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERO) de acuerdo al Analisis realizado determinamos:

a. Entidad.

La empresa Sociedad Anónima, Qicsa S.A se encuentra legalmente constituida el 18 de marzo del 2004; su capital autorizado es USD. 50,000.00, su capital suscrito USD. 50,000.00, y su capital pagado es USD. 50,000.00; en la ciudad de Guayaquil, Provincia Guayas, su principal actividad es la Compra, Venta, importación, exportación y comercialización de todo tipo de electrodomésticos.

b. Realización.

La actividad principal de la empresa se dedicará a la actividad Compra Venta de electrodomésticos, la mercadería se encuentra registrada al costo promedio, sin que exceda al valor de mercado, de acuerdo a lo indicado en la NIC 2.

Distribuida en las siguientes bodegas:

INVENTARIO	62,764.68
Bodega Guayaquil	5,914.75
Bodega Almacén Guayaquil	156.89
Bodega Machala	2,024.22
Bodega Remates	16.34
Técnico Guayaquil	5,474.65
Técnico Machala	933.65
Bodega Técnicos Varios	1,138.82
Tecni hogar	181.55
Bodega repuestos	20,531.65
Mercadería incautada	26,392.18

c. Período contable

El período contable es el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, sus reportes mensuales corresponden a los resultados de sus ingresos y egresos ocurridos en el año que termina 2011.

d. Costo Histórico.

El costo histórico, la inversión y el mantenimiento realizado a sus activos fijos, se encuentra contabilizado y depreciado de acuerdo lo dispone la LRTI y su reglamento, nuestra política contable de los activos fijos establece:

- Para tener un manejo adecuado de valores razonables de los activos de la compañía que sufren depreciación; considere el valor residual por grupo de activos: Terrenos no aplica, Edificios el 10%, Instalaciones 10%, Muebles y Enseres 5%, Equipos de Oficina y de Computo el 5% ya que es importante para llegar a determinar los cambios posibles por la sustitución de activos en relación a su vida útil.
- Se aplica el método de depreciación de activos de acuerdo a la adopción de NIIF y NIC es el método en línea recta de acuerdo al reglamento del régimen tributario vigente.
- El método de cálculo de valorización de activos fijos que de acuerdo a la NIC 16 Activos fijos, NIC 17 Arrendamientos, NIC 40 Inversiones inmobiliaria NIC 36 Deterioro de Activos Fijos, NIC 23 Costo de Intereses y NIIF número 1 Adopción de NIIF por primera vez; será el Método de revalorización de activos fijos.

ACTIVO FIJO	87,501.25
Instalaciones	68,267.60
Muebles y Enseres	121,585.29
Maquinarias y equipos	37,063.61
Equipos de computación	85,960.63
- Depreciación Acumulada	-225,375.88

e. Revelación suficiente.

Los estados financieros presentados reflejan sus saldos conciliados y sus auxiliares tanto en sus Activos Corrientes y Pasivos Corrientes, sus saldos bancarios responden a la exactitud de sus conciliaciones bancarias, podemos entonces aplicar los siguientes índices:

Índice Estructural: $\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$

$$\frac{1,500,092.82}{14,266,424.56} = 10,51 \%$$

Representa el 10,51 % conformado por el Patrimonio propio de la institución.

Índice de Solvencia $\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$

$$\frac{14,178,673.31}{13,017,182.48} = 1.09$$

Refleja que puede cubrir sus pasivos inmediatos.

f. Partes Relacionadas.

La empresa mantiene Cuentas por cobrar con sus relacionadas de:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS		
Femar	7,659,425.74	<u>10,345,485.02</u>
Q corp. sa	2,686,059.28	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Prima Electronicscorp s.a	1,997,028.48	<u>3,017,752.43</u>
Diario Opinion (teledpres)	8,882.02	
Corporacion Radial wq	364,912.02	
Topacio cia.ltda	203,584.21	
Inimporeli	0.43	
The Oster home center cia.ltda	21.94	
Fema	433,803.20	
Otras cuentas por cobrar relacionados	9,520.13	

Sus cuentas por pagar con relacionadas son:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>6,382,444.38</u>
Import. Creditos quezada	4,277,409.79	
Exportadora e Import."Weldyn" cia.ltda.	2,105,034.59	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		<u>53,132.75</u>
Nonimport	2,646.24	
Autofron c. Ltda.	3,006.63	
Talleres autocam	47,479.88	

Cuentas que han sido depuradas y revisadas de acuerdo a lo que establece NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores y la NIC 24 Informaciones sobre partes relacionadas.

g.- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2011 se estableció un disponible de la siguiente manera:

Caja	\$	4,093.30
Bancos		<u>47,769.57</u>
Total		51,862.87

h.- Cuentas por Cobrar

Al término del ejercicio 2011 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Cuentas y dctos. por cobrar no relacionados	\$ 165,244.47
Cuentas y dctos. por cobrar relacionados	10,345,485.02
(-) Provision p' ctas incob.	<u>(71,359.43)</u>
Total	10,439,370.06



Ing. Com. Mercedes Judith Loayza
Gerente General



CPA. Leonor Solis Miranda
Contadora