

Qiesa S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012**

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 Análisis realizado determinantes.

a. Entidad.

La empresa Sociedad Anónima, Qiesa 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:

<u>INVENTARIO</u>	<u>62.657.88</u>
Bodega Guayaquil	6.045.40
Bodega Almacén Guayaquil	156.89
Bodega Machala	2.024.22
Bodega Remates	16.34
Técnico Guayaquil	4.918.59
Técnico Machala	933.65
Bodega Técnicos Varios	1.138.82
Tecn. hogar	181.55
Bodega repuestos	20.849.98
Mercadería incautada	26.392.17

c. Período contable

El período contable es el 1 de enero al 31 de diciembre del 2012, sus reportes mensuales corresponden a los resultados de sus ingresos y egresos ocurridos en el año que termina 2012.

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 metodo 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	62,714.51
Instalaciones	68,267.50
Muebles y Enseres	121,525.25
Maquinarias y equipos	37,362.50
Equipos de computación	85,960.53
- Depreciación Acumulada	-250,162.31

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:

Patrimonio

Activo Total

974.858.14 = 8,15 %

11.954.741.48

Representa el 8,15 % conformado por el Patrimonio propio de la institución.

f. Partes Relacionadas.

La empresa mantiene Cuentas por cobrar con sus relacionadas de:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Femar S.A.	5,461.643.75	8,158.584.83
Qcorp.S.A.	2,886.059.28	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Prima Electronicorp S.A.	1,576.433.34	2,971.626.30
Corporacion Radial wq	241.526.79	
Topacio Cia. Ltda.	326.832.10	
The Oster Home Center Cia. Ltda.	21.94	
Femar S. A.	425.812.13	

Sus cuentas por pagar con relacionadas son:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1,839.302.48
Exportadora e Import."Weldyn" cia.ltda.		1,839.302.48

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 2012 se estableció un disponible de la siguiente manera:

Caja	\$	5,12
Bancos		<u>12,000.33</u>
Total		12.005.45

h.- Cuentas por Cobrar

Al término del ejercicio 2012 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Cuentas y dcts. por cobrar no relacionados \$ 151.860.77

Cuentas y dctos. por cobrar relacionados	8,156,584.83
Otras ctas y dctos. por cobrar relacionados	2,971,626.30
(-) Provisión ctas. incob.	(2,995.12)
Total	\$ 11,277,076.78

Ing. Com. Mercedes Loayza L.
Gerente General


CPA. Leonor Solis Miranda
Contadora