

## Qicsa S. A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 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:

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| <b>INVENTARIO</b>        | <b>62,657.88</b> |
| Bodega Guayaquil         | 6,045.40         |
| Bodega Almacén Guayaquil | 156.89           |
| Bodega Machala           | 2,024.22         |
| Bodega Remates           | 16.34            |
| Técnico Guayaquil        | 4,918.88         |
| Técnico Machala          | 933.65           |
| Bodega Técnicos Varios   | 1,138.82         |
| Tecn: hogar              | 181.55           |
| Bodega repuestos         | 20,849.98        |
| Mercadería incautada     | 26,382.17        |

#### 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 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.

| <b>ACTIVO FIJO</b>       | <b>62,714.5:</b> |
|--------------------------|------------------|
| Instalaciones            | 68,267.50        |
| Muebles y Enseres        | 121,525.25       |
| Maquinarias y equipos    | 37,062.50        |
| Equipos de computación   | 65,360.53        |
| - 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



$$\frac{974,858.14}{11,954,741.48} = 8.15\%$$

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. | 5,461,543.75 | <u>8,158,584.83</u> |
| Qcorp.S.A. | 2,886,059.28 |                     |

##### OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

|                                  |              |                     |
|----------------------------------|--------------|---------------------|
| Prima Electronicorp S.A.         | 1,578,433.34 | <u>2,971,626.30</u> |
| 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

|                                         |              |                     |
|-----------------------------------------|--------------|---------------------|
| Exportadora e Import."Weldyn" cia.ltda. | 1,839,302.48 | <u>1,839,302.48</u> |
|-----------------------------------------|--------------|---------------------|

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> |
| <b>Total</b> |    | <b>12,005.45</b> |

#### h.- Cuentas por Cobrar

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

|                                             |    |            |
|---------------------------------------------|----|------------|
| Cuentas y detos. 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.                  | <u>(2,995.12)</u> |
| Total                                       | \$ 11,277,076.78  |



**Ing. Com. Mercedes Loayza L.**  
**Gerente General**



**CPA. Leonor Solís Miranda**  
**Contadora**