

QICSA S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Nuestras notas a los Estados Financieros se encuentran respaldadas en los Principios Contables y Auditoría 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:

INVENTARIOS		23.778,13
BODEGA GUAYAQUIL	796,29	
BODEGA ALMACEN GUAYAQUIL	156,89	
BODEGA MACHALA	1.354,57	
BODEGA REMATES	16,34	
TECNICO GUAYAQUIL	4.918,88	
TECNICO MACHALA	933,65	
BODEGA TECNICOS VARIOS	1.118,38	
TECNI HOGAR	181,55	
BODEGA REPUESTOS	5.697,30	
BODEGA EXHIBICION INCAUTADO	8.604,28	

c. Período contable

El período contable es el 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, sus reportes mensuales corresponden a los resultados de sus ingresos y egresos ocurridos en el año que termina 2014.

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	16,976.49
Instalaciones	68,267.60
Muebles y Enseres	43,470.62
Maquinarias y equipos	32,491.77
- Depreciación Acumulada	-127,253.50

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:	<u>Patrimonio</u>
	Activo Total
	$\frac{525,344.35}{2,348,204.75} = 22,37\%$

Representa el 22,37 % 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	<u>\$ 759.71</u>
RELACIONADAS CORTO PLAZO	
Femar S.A.	<u>759.71</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<u>\$1,919,364.10</u>
Prima Electronicorp S.A.	1,919,364.08
Topacio Cia. Ltda.	<u>0.02</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 2014 se estableció un disponible de la siguiente manera:

Bancos del Exterior	\$	10,735.36
Bancos Nacionales	\$	<u>4,084.72</u>
Total	\$	14,820.08

h.- Cuentas por Cobrar

Al término del ejercicio 2014 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Cuentas y dctos. por cobrar no relacionados	\$	150,325.52
Cuentas y dctos. por cobrar relacionados		759.71
Otras ctas y dctos. por cobrar relacionados		1,919,364.10
(-) Provisión ctas. incob.		<u>(2,995.12)</u>
Total	\$	<u>2,067,454.21</u>


Sr. César Camporverde J.
Gerente General


Contadora