

**1. Datos y Actividades de la Compañía**

**QRC SOLUTION CIA. LTDA.** “La Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 16/03/2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 22/06/2011. QRC se constituye como una compañía limitada y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye prestar servicios especializados en cobranza administrativa, prejudicial y judicial, servicios de telemarcadeo, y realizar todo acto o contrato relacionado a su objeto social.

**2. Declaratoria de Cumplimiento**

Los estados Financieros del año 2011 de la compañía QRC SOLUTION CIA. LTDA., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

**3. Estados Financieros Individuales**

Los estados financieros son individuales, es decir, la compañía no pertenece a ningún grupo o es sucursal o relacionada con otra compañía o entidad. Los estados Financieros se presentan en dólares de los estados unidos de américa en cifras exactas.

**4. Resumen de las Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo -**

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**b) Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. Las cuentas por cobrar menor a 30 días se consideran sin plazo, es decir provenientes de transacciones o ventas a contado.

**c) Cuentas por Pagar y Otros Pasivos Financieros**

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

**d) Registros Contables y Unidad Monetaria -**

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de América, que es la moneda de medición de

**QRC SOLUTION CIA. LTDA.**  
Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

**e) Participación de Empleados en las Utilidades -**

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**f) Impuesto a la Renta -**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 24% aplicable a la utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con disposiciones tributarias vigentes, las sociedades pueden calcular la tarifa del 15% de impuesto sobre el valor de las utilidades, siempre que estas se capitalicen, por lo menos por el monto de las utilidades reinvertidas, perfeccionando con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año posterior al que se utilizó esta facultad tributaria.

**5. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

La cuenta efectivo y sus equivalentes esta compuesta por:

**BANCOS**

BANCO PICHINCHA AHORROS	4992,43
COOPERATIVA ANDALUCIA	199,65
<b>Total Bancos</b>	<b>5192,08</b>

**6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS**

Los documentos y cuentas por Cobrar relacionados, están compuesto por los deudores relacionados con los ingresos que percibe la compañía en sus operaciones ordinarias y otros similares:

DETALLE	Valor Inicio del Periodo	Movimiento del Año	Saldo Final	Fecha que se generó la cuenta por cobrar	Fecha de vencimiento de la cuenta por cobrar	Días de Crédito
Comercial Etatex CA	0,00	3.387,04	3.387,04	31/12/2012	31/12/2012	0
Banco Territorial	0,00	5.927,04	5.927,04	31/12/2012	31/12/2012	0
Multicobro	0,00	1.733,01	1.733,01	31/12/2012	31/12/2012	0
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>11.047,09</b>	<b>11.047,09</b>			

**7. Otros anticipos entregados**

Anticipo en la compra de propiedad, planta y equipo. Los bienes se entregarán en el año 2013 y se liquidara el pago total. El valor es de 54.039,54

**8. Crédito Tributario a Favor de la empresa IVA**

Este valor proviene de la liquidación del IVA declarado al SRI. Se origina cuando IVA pagado es mayor que el IVA cobrado. El valor asciende a 21.532,55 dólares.

**9. Propiedad, Planta y equipo**

Está compuesta por dos valores:

DETALLE	VALOR	DEPRECACION DEL AÑO
Central Telefónica adquirida en el 2012.	11.711,00	117,11
Laptop HP PROBOOK adquirida en el 2012	716,96	78,87
<b>TOTAL</b>	<b>12427,96</b>	<b>195,98</b>

**10. Cuentas y documentos por pagar locales**

Las cuentas por pagar se encuentran en el siguiente detalle de proveedores:

PROVEEDOR	VALOR
Ecuadortelecom	64,15
Luis Fuentes	330,00
MYMCCTL	297,00
ORIGINARSA	430,09
Nelson Espinosa	653,63
Diana Sarria	561,31
<b>TOTAL</b>	<b>2.336,18</b>

**11. Obligaciones Financieras**

El valor corresponde a un sobregiro bancario en libros, es decir, el financiamiento realmente no existe y se debe a la conciliación bancaria. El valor es 740,11

**12. Obligaciones con el IESS y la Administración Tributaria**

El valor de 20517,44 dólares que se le adeuda a la administración tributaria corresponde a:

DETALLE	VALOR
IVA cobrado	19.207,55
Ret. Fuente 2%	254,43
Ret. Fuente 8%	28,70
Ret. IVA 70%	983,72
Ret. IVA 100%	43,04
<b>TOTAL</b>	<b>20.517,44</b>

El valor de 2123,86 dólares que se le adeuda al IESS corresponde a:

DETALLE	VALOR
Aporte Patronal	871,33
Aporte Personal	1132,26
Préstamos Quirografarios	120,27
<b>TOTAL</b>	<b>2.123,86</b>

**13. Beneficio a la ley de empleados**

Corresponde a las provisiones de fondos de reserva por un valor de 421,25 dólares; décimo tercer sueldo con un valor de 776,58 dólares y décimo cuarto sueldo con 2877,00 dólares

**QRC SOLUTION CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**14. Participación Trabajadores, Impuesto a la Renta e Impuesto Diferido.**

La participación de trabajadores es el 15% de la utilidad generada en el año, el valor es de 231,47 dólares.

Debido a una diferencia entre tributario y Financiero con respecto a los gastos de constitución se genera un impuesto diferido, el que afecta a la utilidad para el cálculo del Impuesto a la Renta. Tenemos el siguiente cuadro.

DETALLE	UTILIDAD	
	FINANCIERA	TRIBUTARIO
Utilidad después de 15% Participación Trabajadores	1311,65	1311,65
Valor deducible de Impuesto Tributariamente	0,00	87,58
Utilidad para IR	1311,65	1224,07
Impuesto a la Renta	170,51	159,13
Diferencia/ Impuesto Diferido	11,38	

**15. Patrimonio de los Accionistas**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social de la Compañía está constituido por \$1200,00 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

**Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo**

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

**Reserva Legal**

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

**16. Ingresos**

Los ingresos operacionales de la compañía provienen por actividades como el telemarcadeo y cobranza administrativa.

**17. Aportes a la Seguridad Social**

Este gasto está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Fondos de Reserva	2454,02
Aporte Patronal	11444,14

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

#### **16. Ingresos**

Los ingresos operacionales de la compañía provienen por actividades como el telemarcadeo y cobranza administrativa.

#### **17. Aportes a la Seguridad Social**

Este gasto está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Fondos de Reserva	2454,02
Aporte Patronal	11444,14

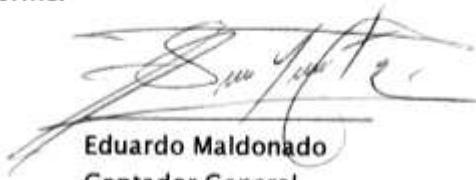
#### **18. Beneficios Sociales**

Este gasto está compuesto de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
Décimo tercer sueldo	7896,77
Décimo cuarto Sueldo	4939,67

#### **19. Eventos Subsecuentes**

No existen eventos posteriores al cierre de balances hasta la fecha de emisión de este informe.



Eduardo Maldonado  
Contador General



Christian Quiroz  
Gerente