

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

25961

INDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de la Compañía:
IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.

1. He auditado el balance general adjunto de la Compañía "IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA" CIA. LTDA al 31 de diciembre del 2010, los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en USD. Dólares).

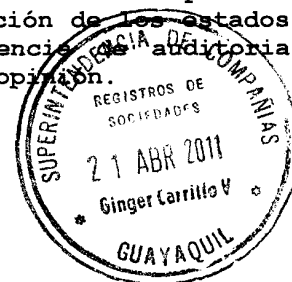
Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficiente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor:

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basados en mi auditoria. El examen se efectuó de acuerdo con ~~Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA)~~ Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA). Estas Normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

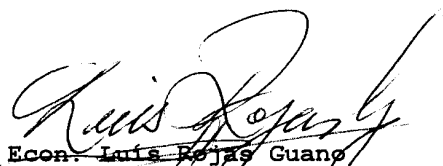
Una auditoria implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoria también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjuntos. Creo que la evidencia de auditoria obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión.



Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía "IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA" CIA. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2010, lo emito por separado.


Econ. Luis Rojas Guano
Registro N°.: SC-RNAE- 416
Registro CPA No.4558

Guayaquil, 20 de abril del 2011



IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en Dólares Americanos)

A C T I V O:	AÑO 2010	AÑO 2009
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>		
Caja y Bancos	1.350,57	2.888,38
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar - Neto	<u>1.583.082,98</u>	<u>1.614.857,00</u>
TOTAL DE ACTIVOS	<u><u>1.584.433,55</u></u>	<u><u>1.617.745,38</u></u>
 P A S I V O:		
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>		
Otras Cuentas y Documento por Pagar	<u>498.231,08</u>	<u>499.174,05</u>
TOTAL DEL PASIVO	<u><u>498.231,08</u></u>	<u><u>499.174,05</u></u>
 <u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital Social	4.000,00	4.000,00
Reserva Legal	2.000,00	
Reserva de Capital	8.796,98	8.796,98
Utilidad no Distribuida	1.092.784,55	1.140.177,29
(-) Pérdida Neta	<u>- 21.379,06</u>	<u>- 34.402,94</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	<u><u>1.086.202,47</u></u>	<u><u>1.118.571,33</u></u>
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	<u><u>1.584.433,55</u></u>	<u><u>1.617.745,38</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en Dólares Americanos)

	2010	2009
INGRESOS ORDINARIOS		
Intereses Ganados	-	-
EGRESOS ORDINARIOS		
Gastos de Administración	<u>21.379,06</u>	<u>34.402,94</u>
Pérdida Neta en Operación	<u>-21.379,06</u>	<u>- 34.402,94</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Conceptos	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL.	UTILIDAD ACUMULADA	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL	
Saldos a Dic.31-2009	4.000,00		8.796,98	1.140.177,29	-	34.402,94	1.118.571,33
Transferencia de Pérdida				-	34.402,94	34.402,94	-
Ajuste 2010		2.000,00		-	2.000,00		-
Menos: Pérdida 2010					-	21.379,06	
Ajuste Impuesto año 2009				-	10.989,80		10.989,80
Saldos a dic. 31, 2010	4.000,00	2.000,00	8.796,98	1.092.784,55	-	21.379,06	1.086.202,47

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en Dólares Americanos)

RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

(Menos) Pérdida del Ejercicio - 21.379,06

CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS - CORRIENTES

Más: Disminución en Cuentas por Cobrar 31.774,02

Menos: Disminución en otros pasivo corriente - 942,97

Total: Recursos generados por actividades por operación 9.451,99

RECURSOS GENERADOS POR FINANCIAMIENTO

(-)Ajuste por valor de impuesto anticipado - 10.989,80

Disminución neto en Caja y Bancos - 1.537,81

CAJA Y BANCOS:

Saldo al inicio del año 2.888,38

Saldo al final del año 1.350,57

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

1.- OPERACIONES DE LA SOCIEDAD:

La Compañía se constituyó el 8 de marzo de 1983 en la ciudad de Machala e inscrita en el registro Mercantil del mismo cantón el 30 de octubre de 1983 con el capital de S/. 100.000. Su objeto social es la importancia de toda clase de aparatos y artículos de electrodomésticos y a la realización de todo acto y contrato que se efectúe de acuerdo a las Leyes y Estatutos pertinentes para cumplir con los fines específicos de la Compañía.

El 13 de julio de 1988, reforma los Estatutos y aumenta el capital en la cantidad de S/. 900.000, cuya reforma fue inscrita en el registro Mercantil de la ciudad de Machala el 24 de agosto de 1988.

El 29 de septiembre de 1994, realiza la reforma sus Estatutos sociales y aumenta el capital en la cantidad de S/. 9'000.000, cuya escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el 21 de octubre de 1994.

En fecha 23 de octubre de 1997, efectúa la reforma de sus estatutos sociales y aumenta el capital suscrito en la cantidad de S/.90'000.000, la escritura fue inscrita el 3 de diciembre de 1997 en el Registro Mercantil de la ciudad de Machala.

La compañía en fecha 20 de octubre de 1999 realizó otra reforma de sus estatutos sociales y apertura una sucursal en la ciudad de Guayaquil, Cantón de la Provincia del Guayas, cuya escritura pública fue inscrita el 7 de diciembre de 1999 en el Registro Mercantil del Cantón de Machala.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Las siguientes han sido las políticas y prácticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros básicos que se adjuntan:

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

a) INVENTARIOS

Los inventarios de mercaderías disponibles para la venta, si los hubiera, se registrarán al precio de adquisición más los valores que se incurran, hasta su disposición listo para la venta, sin que estos costos exceda al valor existente en el mercado.

El costo de los inventarios de mercaderías de mercaderías en tránsito se calcula de acuerdo con el valor de la factura de compra más el monto de los gastos ocasionados para obtenerlos.

b) PROPIEDADES y EQUIPOS

Se muestran al costo histórico, las renovaciones y mejoras importantes se las capitalizan, mientras que los gastos ocasionados por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no prolongan su vida útil restante, se cargan contra operaciones a medida que se efectúan.

Estos activos son depreciados utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos, cuyos porcentajes de depreciación, son los siguientes.

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
1.- Edificio - Bodega	5 %
2.- Gastos de Instalación	10 %
3.- Muebles y Enseres	10 %
4.- Vehículos	20 %
5.- Equipo de Oficina	10 %
6.- Equipo de Almacén	10 %
7.- Equipo de Computación	33 %

c) PARTICIPACION A TRABAJADORES

La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calculan aplicando el 15% sobre la utilidad obtenida por la empresa al término del ejercicio económico de acuerdo a la Ley.

d) IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 25% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

Cuando se reinvierte y se capitaliza parte de las utilidades, el impuesto a la renta sobre este valor se calcula aplicando el porcentaje del 15% y no el 25%.

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

d) LOS INGRESOS Y GASTOS

Los valores que se realicen por estos conceptos, se registran por el método de causalidad; los ingresos cuando se producen las ventas y los gastos cuando estos se causan y corresponden a los ingresos del periodo.

3.- CAJA - BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2010, la disponibilidad de efectivo estaba constituido por el valor de:

Caja	207,74
Bancos del Pacífico	3,63
Banco Internacional	47,58
EAGLE National Bank	1.091,62
TOTAL	<u>1.350,57</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2010 estaban constituidas de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar - Qicsa		1.638.356,87
Documentos por Cobrar		10.471,57
Crédito Tributario		1.891,02
Impuesto Anticipado		2.317,50
(-) Prov. P. Cta. Incobrable		- 69.953,98
Provisión año 2005	-	52.676,99
Provisión año 2006	-	17.276,99
TOTAL		<u>1.583.082,98</u>

IMPORTADORA CREDITOS QUEZADA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresadas en Dólares Americanos)

5.- CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2010, estaban constituidas de la siguiente forma:

CUENTAS POR PAGAR		
Beneficios Sociales por Pagar		498.231,08
Participación de Utilidades de empl. 15% 2000	42.061,42	
Participación de Utilidades de empl. 15% 2001	114.367,86	
Participación de Utilidades de empl. 15% 2002	126.534,00	
Participación de Utilidades de empl. 15% 2003	122.994,36	
Participación de Utilidades de empl. 15% 2004	69,83	
Participación de Utilidades de empl. 15% 2005	92.203,61	
TOTAL		<u>498.231,08</u>

6.- IMPUESTO A LA RENTA.

En el año 2000, se restituyó el Impuesto a la Renta, por lo que las sociedades deben calcularlo aplicando el porcentaje del 25% sobre la utilidad tributable.

7.- EVENTOS SUBSECUENTES:

Hasta el 31 de diciembre del 2010 y la fecha de presentación de estos estados financieros, no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.