

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

1. INFORMACION GENERAL

Qualitec Comercio e Industria Cia. Ltda. es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicado en la República del Salvador N36-140 y Avenida Naciones Unidas.

La principal actividad de la Compañía es la planificación, desarrollo y construcción de obras y proyectos de generación.

1.1 OPERACIONES

Su mayor actividad económica se produjo entre el año 2002 y 2005, debido a que a partir del año 2006 ya no tuvo actividad económica.

2. POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de Qualitec Comercio e Industria Cia. Ltda. al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y estabilidad algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros de Qualitec Comercio e Industria Cia. Ltda. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO NEC A NIF(S) AL 1 DE ENERO DEL 2011

	NOTAS	REC	DEBITO	CREDITO	NIF(S)
AJUSTES					
ACTIVO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar	1,714				1,714
Total activo corriente	1,714				1,714
Inversiones en acciones	1,000				1,000
Activos por impuestos diferidos	-				-
Total activo	2,714				2,714
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	31,579				31,579
Total pasivo corriente	31,579				31,579
PASIVO A LARGO PLAZO					
Pasivo a largo plazo	-				-
Total Pasivo	31,579				31,579
PATRIMONIO					
Capital Social	9,405				9,405
Reserva Futura Capitalización	1,955				1,955
Reserva Legal	384				384
Reserva de Capital	95				95
Utilidades Acumuladas	10,240				10,240
Pérdidas Acumuladas	(49,495)				-49,495
Resultados acumulados adopción NIF	-				0
Pérdida del Ejercicio	(1,449)				-1,449
Total Patrimonio	(28,865)				(28,865)
Total pasivo y patrimonio	2,714				2,714

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO DE NEC A NIF(S) AL 31 DE
 DICIEMBRE DEL 2011**

AJUSTES		NOTAS		DEBITO		CREDITO		NIF(S)	
ACTIVO CORRIENTE									
Cuentas por cobrar		1,714						1,714	
Total activo corriente		1,714						1,714	
Inversiones en acciones		1,000						1,000	
Activos por impuestos diferidos		-						-	
Total activo		2,714						2,714	
PASIVO Y PATRIMONIO									
PASIVO CORRIENTE									
Cuentas por pagar		33,033						33,033	
Total pasivo corriente		33,033						33,033	
PASIVO A LARGO PLAZO									
Pasivo a largo plazo		-						-	
Total Pasivo		33,033						33,033	
PATRIMONIO									
Capital Social		9,405						9,405	
Reserva Futura Capitalización		1,955						1,955	
Reserva Legal		384						384	
Reserva de Capital		95						95	
Utilidades Acumuladas		10,240						10,240	
Pérdidas Acumuladas		(50,945)						-50,945	
Resultados acumulados adopción NIIF		-						0	
Pérdida del Ejercicio		(1,453)						-1,453	
Total Patrimonio		(30,319)						(30,319)	
Total pasivo y patrimonio		2,714						2,714	

A. RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

La administración determinó que tanto al 1ro de enero como al 31 de diciembre del 2011 la compañía no tiene efectos ni ajustes a los Estados Financieros de acuerdo a NIF, por lo que los estados financieros preparados bajo los lineamientos de NIF, corresponden a los estados financieros bajo NIIF.

B. IMPUESTOS DIFERIDOS / RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

No existe ajuste por efectos NIIF-S, en consecuencia no causa registro de Activos o Pasivos Diferidos, según la NIC 12

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

2.3 Caja Bancos

Conformado por:

Bancos	Total		2012	2011
		US\$	20,751	-
			20,751	0

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que mantiene la compañía en la cuenta corriente de una Institución Financiera local.

2.4 Cuentas por Cobrar

Conformado por:

Otras (1)	Saldo final		2011	2010
		US\$	3,924	1,714
			3,924	1,714

Las otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo.

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2011, básicamente incluye importes por cobrar en conceptos de valores a favor de impuesto a la renta, así como crédito tributario en IVA producto de las operaciones realizadas propias del giro del negocio.

2.5 Otros Activos Financieros no Corrientes

Conformado por:

Inversiones en Acciones		Total
2012	2011	
1,000	1,000	
1,000	1,000	
<u>US\$</u>		

Al 31 de diciembre de los años 2012 y 2011, los activos financieros no corrientes están conformados por inversiones que mantiene la compañía en otra sociedad con una participación minoritaria del 10%

2.6 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Conformado por:

Proveedores		Relacionadas		Otras	Total
2012	2011	2012	2011		
450	0	84,657	33,033	0	
92,149	33,033	7,012	0		
<u>US\$</u>					

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

El periodo de crédito promedio para el pago por la adquisición de bienes y servicios es de 30 días.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Los saldos por pagar a compañías y partes relacionadas no devengan intereses, y no tienen plazo definido de pago, sin embargo se estima que se liquidarán en el corto plazo.

2.7 Capital Social

La compañía se constituyó con un capital totalmente suscrito y pagado de S/1.350.000,00 (un millón trescientos cincuenta mil 00/100 sucres) en el año 1991, mediante escritura pública del 29 de julio de 1991, e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de agosto de 1991. Mediante escritura pública del 21 de febrero de 1995 se procede a incrementar el capital a S/5.373.000,00 (cinco millones trescientos sesenta y tres mil 00/100 sucres) inscrita en el Registro Mercantil el 28 de diciembre de 1995. Se procede a un nuevo aumento de capital social, mediante escritura pública otorgada el 13 de julio del 2005, debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 07 de julio del 2006, con lo que el nuevo capital de la compañía es de USD 9.405,00, divididos en nueve mil cuatrocientas cinco acciones nominativas, ordinarias, iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América al 31 de diciembre del 2012.

2.8 Aportes Futuras Capitalizaciones

Corresponde a valores recibidos con el objeto de efectuar aumentos de capital.

2.9 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía no ha efectuado apropiación alguna, debido a que la compañía ha generado pérdidas.

2.10 Reserva de Capital

La NRC 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000, deben imputarse a la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio, y junto con el saldo de la cuenta Recexpresión Monetaria, deben transferirse al rubro de

Reserva de Capital. La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa decisión de los accionistas. Esta reserva no está a disposición de los accionistas ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

2.11 Utilidades Acumuladas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos.

2.12 Resultados Acumulados Nii(f)s

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "Nii(f)" en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, Nii(f). El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "Nii(f)", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

2.13 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable del servicio cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

2.15 Conciliación Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

US\$		
2012	2011	
36,155	1,453	Pérdida
-	-	Utilidad Neta para cálculo del 15%
0	0	15% Participación trabajadores
-	-	Utilidad antes de impuestos
2,407	-	Más: Gastos no deducibles
33,748	1,453	Pérdida
-	-	Impuesto a la renta

DR. MARCO TERAN MOSCOSO
GERENTE GENERAL



ELIEN PATRICIO SANCHEZ
CONTADOR GENERAL

