

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

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

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

**CONCILIACION DEL PATRIMONIO DE NEC A NIIF(S) AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013**

	NOTAS	NEC	AJUSTES		NIIF(S)
			DEBITO	CREDITO	
ACTIVO CORRIENTE					
Banco		5,631			5,631
Otras Cuentas por cobrar		33,408			33,408
Total activo corriente		39,039			39,039
Inversiones en acciones		1,000			1,000
Activos por impuestos diferidos		-			-
Total activo		40,039			40,039
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar		316,818			316,818
Total pasivo corriente		316,818			316,818
PASIVO A LARGO PLAZO					
Pasivo a largo plazo		-			-
Total Pasivo		316,818			316,818
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		(88,554)			-88,554
Resultados acumulados adopción Niif		-			0
Pérdida del Ejercicio		(210,304)			-210,304
Total Patrimonio		(276,779)			(276,779)
Total pasivo y patrimonio		40,039	-	-	40,039

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

2.3 Caja Bancos

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Bancos	5,631		20,751
Total	5,631		20,751

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, 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:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Otras (1)	33,408		3,924
Saldo final	33,408		3,924

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 2013 y al 31 de diciembre del 2012, 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.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

2.5 Otros Activos Financieros no Corrientes

Conformado por:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Inversiones en Acciones	1,000		1,000
Total	1,000		1,000

Al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012, 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:

	<u>2013</u>	<u>US\$</u>	<u>2012</u>
Proveedores	4,888		450
Relacionadas	306,024		84,657
Otras	5,906		7,042
Total	316,818		92,149

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.

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

El período 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 setenta 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 inscrito 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 2013.

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 2013 y 2012, la compañía no ha efectuado apropiación alguna, debido a que la compañía ha generado pérdidas.

2.10 Reserva de Capital

La NEC 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 Reexpresión Monetaria, deben transferirse al rubro de

QUALITEC COMERCIO E INDUSTRIA CIA. LDTA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

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 Niif(s)

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta “Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF”, 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. LDTA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

2.15 Conciliación Impuesto a la Renta

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

	<u>US\$</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pérdida	- 210,283	- 36,155
Utilidad Neta para cálculo del 15%	-	-
15% Participación trabajadores	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de impuestos	-	-
Más: Gastos no deducibles	702	2,407
Pérdida	- 210,985	- 38,562
Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>-</u>