

KEMIFACTOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 20 diciembre del año 2.002 con el nombre de KEMIFACTOR S.A. La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de productos químicos.

2.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la compañía son las determinadas por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), siendo el Organismo Técnico de la Federación Nacional de Contadores con la participación de delegados de la Normas Ecuatorianas de Contabilidad o sus reformas, las mismas que serán publicadas en el Registro Oficial.

Normas Internacionales de Información Financiera.- Por disposiciones legales de la Superintendencia de Compañías y de acuerdo con la Resolución No.08.G.DSC.010 de fecha Noviembre 20 de 2008 y publicada en el R.O. 498 de Diciembre 31,2008, se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF", que a partir de los años 2010, 2011 y 2012 deben implementar las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Caja y Bancos y equivalentes de efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la compañía en bancos locales.

Inventarios.- Están registrados al costo promedio de compra.

Propiedades y Equipos.- Están registrados al costo de adquisición. Los activos son depreciados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en 20 años para edificios, 10 años para equipos de oficina, 3 años para equipos de computación y 5 años para vehículos.

Participación de trabajadores e Impuesto a la Renta.- Están constituidos de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para impuesto a la renta y son registrados en los resultados del año.

Reserva Legal.- De las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

KEMIFACTOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Produbanco	2.556,39
Cheques en Cartera	<u>138,00</u>
TOTAL	2.694,39

Son Valores de libre disponibilidad.

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	25.093,96
Actividades Ordinarias que no Generan Intereses	<u>(234,94)</u>
Menos provisión	
NETO	24.859.02

El saldos de clientes, constituye crédito otorgado a los clientes con un plazo de 30 a 60 días, la compañía tiene como política no cobrar intereses sobre los créditos concedidos.

5.- ANTICIPOS IMPUESTOS

Crédito tributario a favor de la empresa por IVA	3.797,43
Crédito tributario a favor de la empresa I.R	<u>928,06</u>
TOTAL	4.725,49

El Crédito Tributario a favor de la empresa por IVA, son valores que se aplican mes a mes por efecto de las ventas y compras con IVA.

El Crédito Tributario a favor de la Empresa I.R. se aplicaran con resultados de ejercicios posteriores.

KEMIFACTOR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****6- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Equipo de Oficina	75,00
Muebles y Enseres	400,00
Equipos de Computo	455,00
Maquinaria y Equipo	<u>780,00</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	1.710,00
TOTAL DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-523,04
NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	<u>1.186,96</u>

La compañía tiene como política contabilizar al costo valores superiores a \$200,00.

PORCENTAJES DE DEPRECIACION	%	VIDA UTIL
EDIFICIO	5%	20 AÑOS
VEHICULO	20%	5 AÑOS
EQUIPOS DE OFICINA:	10%	10 AÑOS
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN:	33%	3 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10%	10 AÑOS

7- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores		16.572,08
Dividendos por Pagar		5.203,84
Obligaciones Laborales		1.074,37
Sueldos por Pagar	292,85	
Decimo Tercer Sueldo	53,42	
Decimo Cuarto Sueldo	503,50	
Vacaciones	172,64	
15% Participación a Trabajadores	51,96	
IESS		335,21
Con la Administración Tributaria		1.060,62
TOTAL		<u>24.246,12</u>

KEMIFACTOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Con los proveedores tenemos plazo de 30 a 60 días sin intereses que nos causen por los créditos concedidos

En las Obligaciones con la Administración Tributaria se incluye el valor del Impuesto a la Renta a pagar 2013 por \$ 144,14, dicho valor se liquidará en Abril del 2014

8.- PATRIMONIO

Capital Suscrito y Pagado	800,00
Reserva Legal	134,92
Resultados Acumulados	18.089,66
Pérdidas Acumuladas	- 9.091,43
Resultado del Ejercicio	150,27
TOTAL	

El Capital autorizado es por \$ 1.600,00 dolares americanos y el capital pagado es de \$ 800,00 constituido por 800 acciones ordinarias a un costo de \$ 1,00 cada una.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	346,37
15% PARTICIP. TRABAJADORES	-51,96
BASE IMPONIBLE (1)	294,42
GASTOS NO DEDUCIBLES	434,37
BASE IMPONIBLE (2)	728,79
AMORTIZACION DE PERDIDA DEL 2011	-73,60
BASE IMPONIBLE (3)	655,19
22% I.R. PAGAR	144,14

Se amortiza el proporcional correspondiente a la pérdida del ejercicio del Año 2011, la cual no supera el 25% del resultado del ejercicio actual

KEMIFACTOR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

12.- EVENTOS SUBSECUENTES

No han Ocurrido Eventos o Circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros.

13.- INFORME

En Cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las Notas Correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para la revelación o lectura de terceros.

La Empresa no mantiene Activos, ni Pasivos Contingentes con terceros.
De acuerdo a la Nea número 20, la compañía está catalogada como una empresa en marcha.



**C.P.A MA. GABRIELA RAMIREZ T.
CONTADORA
REGISTRO #7088**



**ING. IVAN BRAVO ORTEGA
GERENTE GENERAL**