

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa QUIMICA SAGAL ECUADOR QUIMISAGAL S.A., Se constituyó e inició operaciones en Quito el día 12 de marzo del 2010.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia El Batán, Av. 6 de Diciembre N32-437 y Av. De los Shyris, Edificio Torrenova Oficina 3C.

Su principal actividad es la comercialización de fertilizantes y agroquímicos.

Los accionistas principales son: EDUARDO RODRIGUEZ CANTU con el 50% de las acciones y EDUARDO RODRIGUEZ CAVAZOS con el 50% de acciones.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; "Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad".

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de

Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2014 tiene un saldo de USD 45.54 que corresponde al fondo destinado para gastos de caja chica a cargo de la Srta. Alexandra Pinta.

b.- Banco Internacional, al 31 de diciembre 2014 está compuesto por dos cuentas corrientes, cuenta No. 0800615855 con un saldo de USD 6,446.01 y cuenta corriente No. 0800615847 con un saldo de USD 189,526.52, las cuales se encuentran debidamente conciliadas con el estado de cuenta entregado por el respectivo banco.

Nota 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- La cuenta de clientes presentan un saldo de USD 737,282.36, que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la venta de productos agroquímicos.

b.- Otras cuentas por cobrar presenta un saldo de USD 5,636.56, que corresponde a garantías entregadas y préstamos a empleados.

Nota 5. Provisión de cuentas Incobrables y Deterioro

La cuenta provisión por cuentas incobrables presenta un saldo de USD 67,528.61 y un deterioro USD 69,603.18 correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre 2014, en concordancia con la Sección 11 Instrumentos Financieros de la NIF para PYMES.

Nota 6.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto. Esta cuenta está compuesta por productos agroquímicos, al finalizar el periodo 2014 la empresa cuenta con un saldo de USD 223,543.49.

Nota 7.- Valor Neto de Realización

La cuenta provisión inventarios VNR presenta un saldo de USD 10,642.06, correspondiente a la evaluación periódica de inventarios, con el fin de establecer el precio de venta exacto, hasta que el costo sea igual al valor neto realizable.

Nota 8.- Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde a los anticipos entregados a proveedores para la compra de bienes o servicios. Al 31 de diciembre 2014 presenta un saldo de USD 19,306.48.

Nota 9.-Credito Tributario

Corresponde a la entrega de retenciones que nos emiten nuestros clientes al 31 de diciembre 2014 presenta un saldo de USD 376.19

Nota 10.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan para propósitos administrativos, los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2014 la empresa presenta Muebles de oficina valorados en USD 1,070.00, Equipos de Computación valorados en USD 2,342.12 y Vehículos valorados en USD 17,500.00.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada periodo con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada.

Nota 10.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y del exterior para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores locales presenta un saldo de USD 13,224.07, correspondiente a las compras de bienes y servicios.

b.- Proveedores del exterior presenta un saldo de USD 1'105,247.59, correspondiente a las compras de inventarios.

c.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 46,481.15 correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

d.- Aportes por Pagar presenta un saldo de USD 1,578.69, correspondiente al pago mensual de los aportes al seguro social.

e.- Beneficios a empleados presenta un saldo de USD 5,012.18, correspondiente a las provisiones establecidas en el Código de Trabajo.

f.- Jubilación patronal y desahucio presenta un saldo de USD 2,947.50 y USD 2,342.06, correspondiente a la provisión por retiro de los empleados y que de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo) debe ser cancelado a todos aquellos empleados que tengan 25 años o más prestando servicios ininterrumpidos a la empresa.

Nota 11.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera vía aportes de socios que son los inversionistas y la segunda vía resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas EDUARDO RODRIGUEZ CANTU y EDUARDO RODRIGUEZ CAVAZOS. Al 31 de diciembre 2014 presenta un saldo de USD 5000.00 compuesto por 5000 acciones valoradas en USD 1.00 cada una.

b.- Ganancias Acumuladas presenta un saldo de USD 17,354.54, correspondiente a la utilidad obtenida en el año 2012.

c.- Reserva Legal, presenta un saldo de USD 2,484.03, correspondiente a la reserva del 10% de la utilidad obtenida en el año 2012.

f.- Pérdida del Ejercicio presenta un saldo de USD 154,521.04, correspondiente al resultado obtenido en el ejercicio 2014 después de impuesto a la renta.

Nota.- 12 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2014 ascienden a USD 678,538.44, compuestos principalmente por la comercialización de productos agroquímicos.

Nota 13.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 833,059.48 los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos USD 240,328.45, gastos de venta USD 592,177.12 y gastos financieros USD 553.91.

Atentamente,



SILVIA LOPEZ MERINO
CONTADORA
RUC: 1703717494001
REG. CONTADOR: 13754