

**CARBOQUIMICA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1.-ACTIVIDAD**

\*La actividad principal de la Compañía es producción y comercialización de agua mineral.

\*Una Empresa Pequeña, con personal mínimo, con operaciones normales y cumpliendo con todas obligaciones legales vigentes en el país.

**NOTA 2.-PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS:**

**a.- Base de Presentación de los Estados Financieros.**

Los estados financieros de la Compañía se presentaran bajo NEC en el período 2012 según las políticas contables de la Compañía.

La Administración de la Compañía ha desistido no realizar ningún ajuste a su Patrimonio Neto, según las regulación de la Superintendencia de de Compañías en la aplicación de NIIF para PYMES.

La Administración prepara los presentes estados financieros en base a los principios contables generalmente aceptados:

\*Estados de Situación Financiera

\*Estado de Resultado

\*Estado de Flujo de Efectivo

\*Estado de Cambios en el Patrimonio

\*Notas a los Estados Financieros

**b.- Período Cubierto.**

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012

**c.- Efectivo y Equivalente.**

\*Los fondos de la caja chica de oficina se los asigna para gastos pequeños y emergentes en efectivo, la reposición junto a las facturas se hace cada mes.

\* La cuenta del Bancos se maneja mediante chequera; el control de depósitos y de los cheques girados se realiza con el auxiliar de bancos y la conciliación mensual con el estado de cuenta.

**d.- Clasificación de saldos Corrientes y no Corrientes.**

\* Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento:

\* Los que están dentro del ciclo normal de la operación como corrientes y los de vencimiento superior a dicho período como no corrientes.

**e.- Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.**

\*Los valores de estas cuentas comerciales se manejan al valor de costo, dentro del activo corriente.

\*El crédito que se maneja para los clientes es de 15 , 30 a 45 días de la factura

\*Al cierre del ejercicio económico se registra la provisión por deterioro para cuentas incobrables sobre saldos

\*Las otras cuentas por cobrar se presentan como no corrientes .

**f.- Inventarios.**

La compañía no mantiene el agua almacenada para inventarios, la misma el captada para reposo y procesada el mismo día que se carga y despacha en el tanquero según el pedido del cliente.

**g.- Activos Fijos.**

\*Los bienes del activo fijo se presentan al costo de conformidad con las disposiciones legales, igual para las nuevas adquisiciones.

\*Las depreciaciones se calculan en base al método lineal sobre el valor de compra de los activos fijos, considerando la vida útil estimada y de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno. Aplicando el criterio de deterioro, desuso y obsoletos.

\*Los gastos de reparación y mantenimiento de los bienes se registran en las cuentas de resultados dentro del período que se generan.

**h.- Cuentas por pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar.**

\*Constituyen obligaciones de pago por bienes o servicios en el curso normal de operaciones dentro del pasivo corriente.

\*Los pagos a proveedores se registran los pendientes de pago mensualmente en base a los respectivos comprobantes y soportes.

\*Los Beneficios y Obligaciones Sociales a Empleados se registran los valores pendientes de pago según los roles y provisiones legales y los de corto plazo son registrados en los resultados del ejercicio. No se aplica provisiones a largo plazo.

\*Todos los gastos se registran según comprobantes cada mes en Gastos por Pagar para pagos posteriores.

**i.-Patrimonio.**

\*En el registro de cuentas patrimoniales están: el Capital Social, Aportes, reservas, y/o Utilidades y Pérdidas Acumuladas anteriores y del ejercicio contable.

\*En este año 2012 es un período en el que se debía aplicar los ajustes de las NIIF para PYMES, y las cuentas patrimoniales tendrían cambios; pero la Administración de la Compañía ha decidido no realizar ningún ajuste a su Patrimonio Neto.

\*Todos estos ajustes de las NIIF en este período contable se los debió registrar en las cuentas patrimoniales: Resultados Acumulados y Superavit por Revaluación de Activos y contabilizados al 1 de enero del 2012

**j.- Ingresos.-**

\* Los ingresos por bienes y servicios corresponde al registro de la facturación por la venta de agua y otros servicios

**k.-Costos y Gastos.**

\*En estas cuentas se contabilizan todos los costos directos e indirectos relacionados con la actividad productiva y económica

\*Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se registran en los resultados del año en la medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se realice el pago.

**l.- Impuestos**

\*El impuesto a la Renta corriente, se calcula y se paga sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva para este período.

\*El valor en libros de los activos por impuestos anticipados o retenidos al cierre del ejercicio, se los compensa en parte con las obligaciones de impuesto renta en el pasivo, utilizando los valores permitidos.

**NOTA 3.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:**

\*Caja chica \$100  
\*Produbanco \$ 527,24

**NOTA 4.-CUENTAS POR COBRAR:**

\*Clientes \$ 7.142,50  
\*Provisión deterioro ctas. Por cobrar (458,11)

**NOTA 5.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

\* Terreno \$ 139,41  
\* Edificio Planta 4.025,32  
\*Edificio Oficinas 18.195,40  
\*Obras Civiles-Instalaciones 11.408,68  
\*Maquinaria 20.192,03  
\*Equipos Auxiliares 2.789,64  
\*Equipos de Entrega 12.907,05  
\*Instalaciones Electricas 8.639,21  
\*Depreciaciones Acumuladas ( 75.170,85)

**NOTA 6.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

\*Anticipo Impuestos \$ 38,53  
\*Retención en la Fuente 1% 3.883,96  
\*Retención en la Fuente 2% 240,40  
\*Retención en la Fuente 8% 563,20

**NOTA 7.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:**

\*Cuentas Terceros \$ 37.009,07  
\*Anticipo Terceros 1.700,00

**NOTA 8.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE:**

<b>*EMPLEADOS:</b>	
*Sueldos por pagar	\$ 2.601,18
<b>*BENEFICIOS EMPLEADOS:</b>	
*Décimo Tercer Sueldo	107,63
*Décimo Cuarto Sueldo	330,01
*Utilidades por pagar	944,21
*Vacaciones	1.033,69
<b>*OBLIGACIONES FISCALES:</b>	
*Impuesto Renta	1.230,62
* Impuesto IVA y Retenciones	360,83
<b>*OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:</b>	
*Servicios por Pagar	3.756,63
*Gastos por Pagar	3.472,46

**NOTA 9.-PATRIMONIO:**

\*Según lo expuesto en el literal i.- de la NOTA 2 el patrimonio no tiene cambios ni ajustes

**NOTA 10.-ESTADO DE RESULTADOS:**

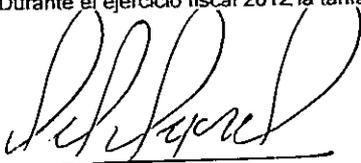
\*No se realizaron ajustes según lo expuesto en el literal i.- de la NOTA 2  
\* Los registros contables de ingresos y egresos son los originados por la operación normal de la Compañía.

**NOTA 11.-ESTADO DE FLUJO:**

\*El ingreso Neto por las ventas de bienes y servicios es de \$ 37.773,95  
(El total de las ventas del 2012 menos las retenciones de 1% y 2% renta; menos las retenciones de 30% y 70% IVA ;mas el saldo de cuentas por cobrar 2011;menos el saldo de cuentas por cobrar 2012  
\*Otros cobros de \$490,23  
\*Menos pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios \$ 3213,93  
\*Menos pagos a empleados y beneficios laborales \$ 26.731,91  
\*Menos otros pagos por actividades de operación \$ \$ 7844,69  
\*Resultante un incremento neto en efectivo de \$ 473,65

**NOTA 20.-HECHOS POSTERIORES**

\*Durante el ejercicio fiscal 2012 la tarifa impositiva para el Impuesto a la Renta fue del 23%, a partir del 2013 en adelante será del 22%



ING. ALFREDO AYORA AVELLAN  
GERENTE GENERAL



MARIA TERESA CEDENO  
CONTADORA