

**CARBOQUIMICA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**NOTA 1.-ACTIVIDAD**

- \*La actividad principal de la Compañía es producción y comercialización de agua mineral. La misma que opero hasta el mes de julio del 2015
- \*La Empresa al cierre del ejercicio se presenta INACTIVA, sin personal dependiente, y cumpliendo con todas obligaciones legales vigentes en el;

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

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

Los estados financieros de la Compañía se presentaron bajo NEC en el periodo 2015 según las políticas contables de la Compañía. La Administración de la Compañía ha decidido no realizar ningún ajuste a su Patrimonio Neto, según las regulaciones 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 2015

**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: al corto o largo plazo.
- \* Los que están dentro del ciclo normal de la operación como corrientes y los de vencimiento superior a dicho periodo como no corrientes; ya sea

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

- \*Los valores de estas cuentas comerciales se manejan al valor de costo, dentro del activo corriente; al cierre del ejercicio todo este saldado
- \*El crédito que se maneja en el periodo operacional del primer semestre para los clientes fue de 15 , 30 días de la factura
- \*Al cierre del ejercicio económico ya no se registra la provisión por deterioro para cuentas incobrables, porque ya no hay saldos
- \*Las otras cuentas por cobrar no corrientes también están saldados al cierre del ejercicio.

**f.- Inventarios.**

La compañía ya no mantiene inventarios al cierre del ejercicio, la misma paralizó sus operaciones a partir del segundo semestre del año 2015. Y con la paralización de la planta todo quedo cerrado.

**g.- Activos Fijos.**

- \*Los bienes del activo fijo se presentan al costo de conformidad con las disposiciones legales, de los activos que quedan al cierre del ejercicio.
- \*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 obsolescencia.
- \*Los gastos de reparación y mantenimiento de los bienes se registraron en las cuentas de resultados dentro del periodo que se generaron.

**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 registraron mensualmente en base a los respectivos comprobantes y soportes y que al cierre quedaron saldados.
- \*Los Beneficios y Obligaciones Sociales a Empleados: se registraron todos los valores y provisiones legales hasta la cancelación y liquidación de personal en los resultados del ejercicio.
- \*Todos los gastos se registraron según comprobantes cada mes en Gastos por Pagar dentro del periodo de operaciones.

#### **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 el año 2012 fue un período en el que se debió aplicar los ajustes de las NIIF para PYMES, y las cuentas patrimoniales tendrían cambios; pero la Administración de la Compañía decidió 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

#### **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	\$100,00
*Producanco	\$ 9.703,81

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

*Clientes	\$ 0,00
*Provisión deterioro clas. Por cobrar	(0,00)

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

* Terreno	\$ 139,41
* Edificio Planta.	4.025,32
*Instalaciones Eléctricas	8.639,21
*Depreciaciones Acumuladas	(10.600,24)

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

*Retención en la Fuente 1% RENTA	2.441,52
*Credito tributario por IVA retención 30%	0,00
*Credito tributario por IVA adquisiciones	108,06

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

*Cuentas Terceros	\$ 0,00
*Anticipo Terceros	0,00

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

\* Sueldos por pagar \$ 0,00

**\* BENEFICIOS EMPLEADOS:**

\* Décimo Tercer Sueldo 0,00

\* Décimo Cuarto Sueldo 0,00

\* Utilidades por pagar 0,00

\* Vacaciones 0,00

**\* OBLIGACIONES FISCALES:**

\* Impuesto Renta 0,00

\* Impuesto IVA y Retenciones 46,00

**\* OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:**

\* Servicios por Pagar 0,00

\* Gastos por Pagar 56,81

\* Otros Servicios por Pagar 0,00

**NOTA 9.- PATRIMONIO:**

\* Según lo expuesto en el literal i.- de la NOTA 2 el patrimonio no tiene cambios ni ajustes por NIIFS, solo por registro de pérdidas según resolución

**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 hasta el 1er semestre; en el segundo se registra la venta de activos fijos y el pago de liquidaciones al personal.

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

\* El ingreso Total por las ventas de bienes facturado y los pendientes de cobros es de \$ 18.902,51 incluido el IVA

(El total de las ventas del 2015 menos las retenciones de 1% renta; menos las retenciones de 30% IVA; mas el saldo de cuentas por cobrar 2015)

\* El saldo de cuentas por cobrar 2015 es de cero

\* Importe por ventas de activos fijos es de \$ 46.620,00 incluido el IVA y menos retenciones del 1% renta

\* Otros ingresos de otras cuentas por cobrar \$ 12.500,00

\* Menos pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios \$ 11.622,50

\* Menos pagos a empleados y beneficios laborales \$ 41.302,53

\* Menos otros pagos \$ 12.293,67

\* Resultante un incremento del efectivo de \$ 9.803,81

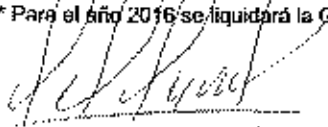
**NOTA 20.- HECHOS POSTERIORES**

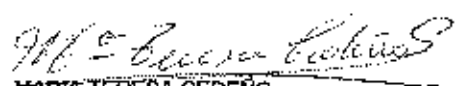
\* Durante el ejercicio fiscal 2015 la tarifa impositiva para el impuesto a la Renta fue del 22% (que se establece a partir del 2013)

\* Para este año 2015 no procede por tener pérdidas.

\* A partir del año 2014 se unificó el formulario 101 del SRI con los balances de la Superintendencia de Compañías.

\* Para el año 2016 se liquidará la Compañía según determinación de la Junta de Accionistas.

  
ING. ALFREDO AYORA AVELLAN  
PRESIDENTE

  
MARIA TERESA CEDENO  
CONTADORA