

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**EMPRESA: INDUSQUIMA - INDUSTRIA QUIMICA Y ANEXAS C. LTDA.**

**PERIODO: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1 .– ENTIDAD QUE REPORTA.** La Compañía INDUSQUIMA INDUSTRIAS QUIMICAS ANEXAS CIA. LTDA. , fue constituida en una Compañía Limitada de conformidad con las leyes de la República del Ecuador, el 8 de Febrero de 1978 con Escritura Pública, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 13616-78 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 129 , 31 de Enero de 1.978.

La actividad principal de la compañía es la producción y venta de productos químicos.

**NOTA 2 .– RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES.** Como el marco de referencia base contable a utilizar en la preparación de los estados financieros de uso general en El Ecuador. Mediante 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las “NIIF”, por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.

Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

**NOTA 3 .– TIPO DE CAMBIO Y REGULACIONES CAMBIARIAS.-** Los libros de las compañías se llevan en dólar de los Estados Unidos representado por el símbolo \$ en los estados financieros adjuntos.

**NOTA 4 .– EFECTIVO.-** El efectivo al 31 de Diciembre de 2015 y 2016 se presenta a continuación:

	2015	2016
Bancos Locales	0.00	473.99

En Bancos se ha ajustado por Notas Débito, Notas Crédito, consignaciones o pagos no contabilizados o por errores presentados en el momento de efectuar registros. Se paga el sobregiro bancario que al 31-12-2015 se registró en \$ 1.918.36

**NOTA 5 .– CUENTAS POR COBRAR.** Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre de 2015 y 2016 se detallan a Continuación:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>Clientes Locales Relacionadas</i>	8.500.00	35.167.23
<i>Clientes Locales No Relacionadas</i>	4.372.29	16.187.69
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	2.200.00	0.00

*La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al revisar las Cuentas por Cobrar se determina que no existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Por tanto no se da una pérdida por deterioro del valor en los resultados.*

**NOTA 6 .- INVENTARIOS.** *Los inventarios se valúan al menor entre el costo o valor neto realizable, y se registran bajo el método de costo promedio. Dentro de esos costos encontramos: de Materias Primas, de Mano de Obra Directa y Costos Indirectos de Fabricación.*

*Los inventarios son la fuente principal de ingresos de la empresa. No se ha presentado Ajustes por pérdida, faltantes, sobrantes, obsolescencia o deterioro.*

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisan en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.*

**NOTA 7 .- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.** *Dentro de este rubro se registra principalmente los valores pagados por concepto de crédito tributario a favor de la empresa, IVA en compras. También las retenciones de impuesto a la renta que han realizado los clientes.*

**NOTA 8 .- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.** *Los elementos de planta y equipo se encuentran medidos al costo menos la depreciación acumulada y*

*cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos.*

*No ha sido necesario el uso de estimaciones, ya que se posee una sola maquinaria de producción.*

*En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:*

*Instalaciones fijas y equipo 10 por ciento*

*Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.*

*No se ha adquirido nuevos activos fijos durante el año 2016.*

**NOTA 9 .– CUENTAS POR PAGAR.** *Se mantienen proveedores locales de materia prima. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.*

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>Pasivos Corrientes</i>	15.005.76	48.471.51

*Los gastos por intereses de Sobregiros Bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.*

**NOTA 10 .– PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.** El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Del ejercicio económico 2015 la compañía pago el 15% de la utilidad anual que la empresa debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral esto es un valor de \$ 3.025.42 Y del ejercicio económico 2016 queda un valor de \$ 2.435.28

**NOTA 11 .– PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO.** *Los Préstamos por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre de 2016 con el sistema financiero no se ha solicitado por tanto no registra valores.*

**NOTA 12 .- PAGO Y BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.** El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno, Mediante las Leyes establecidas en el Código De Trabajo Ecuatoriano como las Leyes del Instituto de Seguridad Social.

No se ha realizado el cálculo de provisión laboral, por falta de liquidez para el pago del cálculo actuarial, se espera poder realizarlo el siguiente año y regularizar esta situación.

Se ha analizado y discutido en Gerencia los estados financieros intermedios, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero y los principales riesgos e incertidumbre que esta enfrenta, respecto del resultado de las operaciones y de la situación económica financiera de la empresa, cuyo fin es facilitar el análisis y la comprensión de los cambios importantes que hayan ocurrido correspondientes al último periodo y su variación respecto al mismo periodo correspondiente al año precedente y de ser relevante respecto al cierre del ejercicio económico anterior.

**NOTA 13 .- PAGO DE DIVIDENDOS.** Los dividendos del año 2015 se distribuyeron a Grupo Carrión Álvarez y al Ing. Marco Carrión en el año 2016, que son los Socios que mantiene la Empresa por un valor de \$ 12.773.71 en forma proporcional.

**NOTA 14 .- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.** Solo se registra ingresos ordinarios por Ventas de Bienes, no hay otro tipo de ingresos. Se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Venta de Bienes	191.460.34	262.793.40

**NOTA 15 .- GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS.-** Las siguientes partidas se han reconocido como Costos - Gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Costo por Inventarios	41.387.73	51.550.62
Costos de Operación	57.005.38	82.165.80
Gastos	72.847.75	112.841.76

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

**NOTA 16 . – IMPUESTO A LA RENTA.-** La provisión para impuesto a la renta en los años 2015 y 2016 se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tasa aplicada para el ejercicio 2015 fue 23% y para el año 2016 es igual En el ejercicio económico 2015 la empresa paga un impuesto de \$ 4.370.35 y para el año 2016 se establece un impuesto a la renta a pagar de \$3.035.99.

**NOTA 17 .– SITUACION FISCAL.-** Todas las deudas con el fisco se encuentran pagadas, no existiendo ningún reclamo o revisión por parte de la autoridad.

**NOTA 18 .– EVENTOS SUBSECUENTES.-** Entre el 31 de diciembre de 2016 y la presente fecha de emisión de Balances, no se produjeron eventos subsecuentes, o contingencias, que requieran ser reveladas.

**NOTA 19 .– ANALISIS Y DISCUSION DE LA GERENCIA.-** El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros intermedios, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero y los principales riesgos e incertidumbre que esta enfrenta. Consiste en un comentario analítico de la gerencia, respecto del resultado de las operaciones y de la situación económica financiera de la empresa, cuyo fin es facilitar el análisis y la comprensión de los cambios importantes que hayan ocurrido correspondientes al ultimo periodo y su variación respecto al mismo periodo correspondiente al año precedente y de ser relevante respecto al cierre del ejercicio anterior

**NOTA 20 .– APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 9 de Marzo del 2017.



.....  
**Eco. Sonia Carrión Vuele**

CONTADORA

CBA 022065