

NALQUIM QUÍMICOS CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

NALQUIM QUÍMICOS CIA. LTDA. es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en la Av. Manuel Córdova Galarza Km 17 (Quito - Ecuador). La principal actividad de la empresa es la venta al por mayor de productos químicos

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Empresa

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y de acuerdo a la normativa vigente contable en el Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF'S vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3.2 Bases de preparación y presentación.- Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general el costo histórico se basa en el valor justo de la contraprestación por el intercambio de activos.

3.3 Bancos.- Incluye aquellos activos financieros líquidos.

3.4 Impuesto corriente y diferido.- El pasivo de la Empresa por concepto del impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable, calculada utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El saldo en libros de los activos de impuesto diferido se revisa al final de cada período reportado y se reduce hasta el monto que sea probable que se generen utilidades gravables suficientes para permitir recuperar todo o parte del activo.

Los activos y pasivos de impuesto diferido se calculan a las tasas de impuesto que se espera aplicar en el período en el que se realice el activo o se cancele el pasivo, en base a las tasas de impuesto (y leyes tributarias) vigentes o sustancialmente vigentes al final del período reportado. La medición de los activos y pasivos de impuesto diferido reflejan las consecuencias tributarias de la manera en que la empresa espera recuperar o cancelar los saldos en libros de los activos y pasivos al final del período reportado.

3.5 Reconocimiento de ingresos por servicios.- Se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el monto estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar, cuando el monto de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.6 Costos y gastos.- Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.7 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la empresa tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.8 Pasivos financieros.- Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.8.1 Cuentas por pagar .- Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pactados.

3.8.2 Baja de un pasivo financiero.- La Empresa da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3.9 Estimaciones y juicios contables críticos.- A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Empresa ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

3.10. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2015, conforme al análisis antes mencionado, la Empresa no requirió registrar pérdidas por deterioro.

NOTA 1. ACTIVO CORRIENTE.-

CUENTA	2015 USD	2014 USD
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTE	1.567,89	1.949,04
CLIENTES	15.454,26	11.619,50
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	1.615,17	1.116,79
TOTAL	18.637,32	15.189,61

NOTA 2. PASIVO CORRIENTE

CUENTA	2015 USD	2014 USD
PROVEEDORES	10.167,28	7.789,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	202,45	
IMP A LA RENTA POR PAGAR	365,44	
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	293,13	582,95
TOTAL	11.028,30	5.860,37

NOTA 3. PATRIMONIO NETO.-

CUENTA	2015 USD	2014 USD
CAPITAL SUSCRITO	1.000,00	1.000,00
RESERVA LEGAL	-	-
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	5.313,38	2.738,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.295,64	2.574,78
TOTAL	7.609,02	9.329,24

NOTA 4. INGRESOS OPERACIONALES.-

CUENTA	2015 USD	2014 USD
VENTAS TARIFA 12%	95.404,00	81.438,22
VENTAS TARIFA 0%	-	46.246,00
TOTAL	95.404,00	111.849,72

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y Contador.