

# INDUSTRIAS QUIMICAS GUAYAS C. LTDA.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### 1.- OPERACIONES

En la ciudad de Guayaquil, el Contrato de Constitución de la Compañía INDUSTRIAS QUIMICAS GUAYAS C. LTDA., fue celebrado mediante escritura Pública otorgada el 11 de diciembre de 1972, ante el Dr. Gustavo Falconí Ledesma, de la Quinta Notaria del Cantón Guayaquil y se inscribió, en el Registro Mercantil de Guayaquil el 10 de enero de 1973.

### 2.- BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido elaborados en base a Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, del 21 de agosto del 2.006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 3 de julio del 2.008 y mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2.008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF, estableciendo en ella el periodo de transición y primer año de aplicación de las NIFF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, el periodo de transición es el año 2.011 y el primer año de aplicación de las NIIF es el 2012.

Los Estados Financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Cambios de Flujo en Efectivo.

La preparación de los Estados Financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que sean considerados razonables de acuerdo con las circunstancias.

### 3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye dinero efectivo y depósitos en bancos disponibles.

#### b. Cuentas por Cobrar Deudores Comerciales

Las ventas se realizan con 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 créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciante y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor correspondiente al 1% del valor pendiente de cobro y se utiliza una cuenta correctora para disminuir en libros del activo financiero.

c. Cuentas por cobrar a entidades relacionadas.

Consideran partes relacionadas a sus accionistas, sociedades filiales, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente en otras sociedades. Así como el personal de la empresa dedicado a la administración de la entidad, que tienen control sobre la misma.

Las transacciones con compañías relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

d. Cuentas por Pagar y Otras cuentas por Pagar

Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales y otras cuentas por pagar, las que se miden a su valor razonable.

e. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 5% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital pagado de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber Pérdidas incurridas.

f. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en el estado de resultado integral, cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se medirán al valor razonable.

g. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico e incluyen las pérdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

h. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma Español y expresado en Dólares de Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

#### 4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo es el siguiente:

Caja Bancos US \$ 5.153.23

#### 5.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de INDUSTRIAS QUIMICAS GUAYAS C. LTDA. está conformado de la siguiente manera:

U.S. \$

| <u>SOCIOS</u>                 | <u>NUMERO PARTICIPACIONE</u><br>\$ | <u>VALOR UNITARIO</u> | <u>TOTAL US.</u><br>\$ | <u>%</u> |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------|------------------------|----------|
| JUAN FRANCISCO RUMBEA NOWAK   | 242.586                            | 0,04                  | 9.703,44               | 97.04    |
| MIGUEL ANGEL RUMBEA NOWAK     | 2.586                              | 0,04                  | 103.44                 | 1.03     |
| BERTHA MARCELA NOWAK BODERO   | 2.500                              | 0,04                  | 100.00                 | 1.00     |
| JAIME IGNACIO RUMBEA NOWAK    | 1.157                              | 0,04                  | 46.28                  | 0.46     |
| WINSTON WILFRIDO RUMBEA NOWAK | 1.171                              | 0,04                  | 46.84                  | 0.47     |
| TOTAL                         | 250.000                            |                       | 10.000.00              | 100.00   |

#### 6.- PASIVO CONTINGENTE

##### CONCILIACION DE IMPUESTOS

Base de calculo de participación de trabajadores de IR US \$ - 6.534.29

Menos:

Participación de trabajadores 980.14

Deducción por incremento neto de empleado -

Deducción por pago a trabajadores con discapacidad -

Más:

Gastos no deducibles -

|  |                |
|--|----------------|
| Base imponible   | 5.554.15       |
| Porcentaje de Impuesto 25%                                 | 1.388.54       |
| Utilidad gravable a reinvertir                             | -              |
| Utilidad Grabable que no se reinvierte                     | -              |
|  | <hr/>          |
| Total Utilidad gravable (Base imponible)                   | -              |
| Impuesto a la renta causado total                          |                |
| Saldo pendiente de pago                                    | 0.00           |
| Retenciones en la fuente a favor, 2017                     | 3.205.55       |
| Crédito tributario años anteriores                         |                |
| Crédito tributario generado por impuesto salida de divisas | -              |
|  | <hr/>          |
| Crédito Impuesto para 2018                                 | US \$ 1.817.01 |
|  | =====          |

  
**Bertha Suarez Anchundia**  
Contadora

Guayaquil, Marzo 20 del 2018