

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre del 2013

QUIMACUNTER CIA LTDA

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

LA COMPAÑIA QUIMACUNTER CIA LTDA, es (constituye) como compañía limitada sujeta a la Ley de Fomento de Inversión del 2000, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Arequipa. Un extracto de la referida escritura se encuentra en el Registro Mercantil de la ciudad de Arequipa con fecha 26 de Agosto del 2000.

Quinta sujeta la Escritura de aumento de Capital e reforma de estatutos el 26 de Julio del 2006, bajo el número 411 del Registro Mercantil.

QUIMACUNTER CIA LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Cuatro y No. 6, en el parque industrial de la ciudad de Arequipa.

QUIMACUNTER CIA LTDA tiene como objeto la compra de materias al: Importar, exportar, comprar, vender, almacenar y distribuir productos químicos, minerales y derivados de toda clase y naturaleza; el: comprar, vender, almacenar, distribuir, importar y/o exportar maquinarias, repuestos y accesorios para todo tipo de actividades; el: comprar, vender, almacenar ; exportación y exportación ; distribución ; comercialización de todo tipo de bienes muebles, el: comprar, vender, almacenar ; distribuir, importar y/o exportar subvenciones y accesorios para máquinas, equipos de oficina, paquetes y programas de computadora, servicios e implementos para oficina, equipos médicos, papelería, ferretería, equipos de impresión, electrodomésticos y artículos para el hogar; el: comprar, vender, almacenar, distribuir, importar y/o exportar productos farmacéuticos, químicos, productos químicos, ya sea para el consumo humano o veterinario; materia sólida, compuestos para la rama sanitaria (pólvora); el: comprar, vender, almacenar, importar, exportación, distribución, representación, atención de vehículos y repuestos, repuestos y accesorios aplicados a todo tipo de automotores, maquinaria agrícola e industrial, el: comprar, importar, exportación, distribución y comercialización de productos alimenticios de toda índole; el: comprar, vender, importación, exportación, distribución y comercialización de prendas de vestir y calzado de todo tipo; el brindar asistencia de todo lo relacionado con la actividad industrial; el participar en

relacionados con algunos ingresos y pérdidas, pero solo transacciones y relaciones dentro de la misma entidad. El mismo caso aplica, respectivamente a consistencia de ingresos, egresos y pérdidas, transacciones y eventos que, según actividades similares, la compañía podrá registrar como una o varias en la constitución de otras compañías. Para el total cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá emitir y redistribuirlo para de otros y cumplir de cumplir requisitos, procedimientos por lo tanto.

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con los Principios de Contabilidad Financiera para Empresas y Moneda Financiera (PMEF) para las PMEFC, emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Cada presentación en forma estadística, que es la norma vigente en el orden.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la PMEF para las PMEFC surge de la observación y la aplicación constante de políticas contables y estimaciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan en la nota 3.

En algunas áreas, es necesario emplear estimaciones y otros datos proporcionados para evaluar las políticas contables de la compañía. Los hechos que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la misma naturaleza sobre las preguntas reconocidas en los estados financieros se detallan en la nota 3 – (Ver de la información).

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas consistentemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Dirección efectúe estimaciones y suponga los efectos de otras reportadas de activos y pasivos, la reversión de contingencias activas y pasivas o la falta de los estados financieros, así como las otras reportadas de ingresos y gastos durante el período concerniente. Los resultados finales podrían diferir de datos efectivamente.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para estados de liquidez sobrepaga, la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación del activo fijo, la provisión de impuestos sociales, la provisión para transacciones de jubilación y pensiones y el ajuste del impuesto a la renta.

b) Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, estructuralmente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se reconocen cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensar y la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de transferir el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros híbridos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, al cual se refiere al menor por el que un activo puede ser reembolsado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de tipo corriente.

La compañía mantiene transacciones financieras en la moneda de su moneda nacional para cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo según valore en Bócos que suajazmente devolven a sus valores nominales de mercado.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de alta disponibilidad en instituciones financieras. Los integrados financieros se presentan como valores corrientes.

e) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito corriente, y los ingresos de las cuentas por cobrar se hacen trimestrales. Cuando el crédito se entrega más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se reducen al monto ajustado utilizando el método de costos efectivos. Al final de cada período sobre el que se informa, los ingresos en libros de los descuentos comerciales y otras cuentas por cobrar se reducen para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no valgan a su recuperación. Si en cualquier dicho evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro de valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la compañía considere adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

f) Inventarios

Los inventarios en existencia se miden según su costo o a su precio menor los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compra y fabricación asignados al método de valoración del costo promedio. El costo de fabricación incluye la materia

precio, menos de otros costos, como costos directos y gastos generales de fabricación y cualquier gasto de financiamiento. El valor neto resultante es el precio de venta estimado en el momento normal del negocio, menos los costos estimados para poner los inventarios en condición de venta y para realizar su comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto estimado, se reconoce una provisión por deterioro de valor de inventarios con cargo a resultados del período en el que ocurren tales reducciones.

II. Propiedad, planta y equipo

El rubro Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los edificios, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo neto de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ellos y dejar en otros en condiciones de trabajo y uso. Las depreciaciones acumuladas consisten de que los edificios y los equipos sustraen en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reemplazamiento, se cargan a resultados del período en que se incurren los costos.

En el caso en que se determine claramente que las depreciaciones resultan en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estas son capitalizadas como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes cifras estimadas:

CATEGORÍA DE ACTIVO	REGLA ÚTIL
Activos de inversión	1. costo
Maquinaria y equipo	51 años
Medios de transporte	51 años
Equipos de oficina	3 años
Edificios y otros inmuebles	30 años

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

Cuando se venden o retiran los activos, se atribuye su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el excedente de depreciación que hubiera existido por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

En el caso de los activos que se presentan a su valor reemplazo, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se muestran en las respectivas cuentas relacionadas por procedimientos independientes a el estado financiero consolidado en la fecha fiscal del año 2007. En el caso de los activos revaluados, cualquier distribución, primero que correspondiera como el excedente de resultados que exista por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

g) Costeo del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en sociedades para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por descenso de valor. Si existen indicios de un posible descenso del valor, se estimó y comparó el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe

ocurrieran durante su vigencia, se reduce el importe en libros al importe requerido neto, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha antes la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de las inversiones comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de transacción y venta. Si una pérdida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha determinado, se reduce el importe en libros al precio de venta menos los costos de transacción y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se reconoce posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la edificación medida de su valor recuperando (pero de venta menos costos de transacción y venta, en el caso de las inversiones), en sujeción al importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor de dicho (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Cuentas contingentes por pagar

Las cuentas contingentes por pagar son obligaciones basadas en condiciones de cobro, nominal y no son intencionales. Los importes de las cuentas contingentes por pagar, determinadas en métodos similares se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se reflejan en otros gastos o en otros ingresos.

i) Previsiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cumplir la obligación y se pueda estimar razonablemente el monto de la

obligación. Los compromisos se revelan sólo cuando se juzgan que reflejar la información que se entrega a la fecha del informe general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta determinado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los deudas pagables y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, más de descuentos e impuestos asociados con la venta vendidos por las autoridades tributarias.

k) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

l) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma de impuestos 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 impuestos en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (transitorias o permanentes temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que disminuyan la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pasivo o activo fiscal no utilizado. Los activos

que requieren atención se cubren al pagarle rubros) que, sobre la base de la garantía actual y del compromiso futuro, es probable que se recuperen.

El ingreso en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revela en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evolución actual de las garantías fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se cobra según las tasas respectivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la garantía espera realizar el activo por impuestos diferidos o transferir el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas respectivas que mayor adecuación por las actividades futuras.

m) Contingencias

Las pérdidas contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estas se miden en relación a los estados financieros a través que la probabilidad de que se deriven una obligación económica sea cierta. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando se grado de certeza es probable.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

Cuentas por cobrar comerciales	2021		2020	
	31 de dic. 2021		31 de dic. 2020	
Arrendajo o proveedores				
Provisiones de cuentas incobrables				
TOTAL	466,923,000		427,263,390	

ACTA N.º 125 DE LA COMISION EJECUTIVA DEL 14 DE JULIO DE 2012

NOTA B

PRESTACIONES

Al 31 de diciembre, las cuentas de los empleados se abordan a continuación:

	2011	2012
Prestaciones Terminadas	12.345.678	12.345.678
TOTAL	12.345.678	12.345.678

A la fecha de cierre la Compañía realizó la prueba de Valor Neto Realizado sobre sus inversiones. En opción de la Administración de la Compañía, la cuenta de valores "Cuentas de Valor al Valor Neto Realizado", al 31 de diciembre del 2012, cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización del intercambio a la fecha de cierre.

NOTA B

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo durante los años 2011 y 2012, expresados en dólares, fueron los siguientes:

	2011	2012
Propiedades, Planta y Equipo	1.234.567	1.234.567
Depreciación Acumulada	1.234.567	1.234.567
Valor Neto Realizado	1.234.567	1.234.567
Depreciación Acumulada	1.234.567	1.234.567
Valor Neto Realizado	1.234.567	1.234.567
Depreciación Acumulada	1.234.567	1.234.567
Valor Neto Realizado	1.234.567	1.234.567
Depreciación Acumulada	1.234.567	1.234.567
Valor Neto Realizado	1.234.567	1.234.567

- a) Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha contratado seguros para la totalidad de sus activos. En opinión de la Gerencia de la Compañía, sus políticas de seguros son consistentes con la práctica internacional en la industria y riesgo de eventuales pérdidas por siniestros considerados en la póliza de seguros es razonable considerando el tipo de activos que posee la Compañía.
- b) El ingreso bruto de ciertos activos que ascienden \$20.840,00, están totalmente depreciados al 31 de diciembre del 2012. Estos activos aún se encuentran en uso.
- c) La prueba de depreciación se basa en el valor en uso de activos de precios de mercado de cada uno de los bienes. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2012, los activos están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

NOTA 7

SCORRECIOS Y PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre, los saldos de las obligaciones son estimaciones financieras se refieren a continuación:

	2011	2012
Scorrecios Bancarios		
Prestamos bancarios de corto plazo	142.000,00	127.815,44
TOTAL	142.000,00	127.815,44

Los scorrecios y préstamos bancarios están garantizados por bienes de la Compañía. Pagarémoslos por el importe en libros de \$ 127.815,44 al 31 de diciembre de 2012.

Este préstamo correspondiente a un millón en el banco PROCEBANCO por \$ 142.000,00 que tiene una tasa de interés del 11,25%, pagadero el día 05 de cada mes.

NOTA 8

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los saldos de las cuentas por pagar se refieren a compromisos:

	2012	2011
Proveedores	1.021.705,00	1.042.344,00
Provisiones por deterioro de salar	140.208,00	-
Total	1.161.913,00	1.042.344,00

La provisión de deterioro de valor se basa en el valor actual e intención de pago de cada una de las proveedoras. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que, al 31 de diciembre del 2012, los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y su costo actualizado.

NOTA 9

DEBITACIONES POR REMUNERACIÓN A EMPLEADOS

La sala administración, considerando el periodo de egreso entre enero y diciembre correspondiente en la anualidad 2 de 1997 para Pyram, tiene la decisión de no cancelar el cobro adeudado.

Por su parte en el mes correspondiente los salones correspondientes a pasivos laborales de servicios a empresas a largo plazo (Desarrollo y Juntas de gobierno).

NOTA 10 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha tenido impuestos por parte de la administración hasta el año 2011 y en estos casos provisiones de pago como resultado de estos impuestos. De acuerdo con disposiciones legales, la entidad presenta ante la autoridad de renta las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, después y cuando de faga cumplir legalmente con las obligaciones tributarias.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables del año 2012, 2013, en el año 2011. En caso de que la compañía presente sus utilidades en el país en reservas y reservas nuevas que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta ante del 15% sobre el monto reportado, siempre y cuando efectúen el correspondiente acuerdo de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Las acciones que principalmente afectan la utilidad corriente son la utilidad provista que se incluye en la declaración tributaria de la Compañía, para la presentación del impuesto a la renta en el año 2012 fueron los siguientes:

MONTO	VALOR
El 15% Utilidad por Impuestos	USD 27,830.00
El 15% Reservas de Dividendos	USD 2,333.18
El 15% Utilidad por Impuestos	USD 27,830.00

NOTA 11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE REPORTA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros de 1 de Enero del 2012 y el 31 de diciembre del 2012 no han ocurrido eventos o hechos que generen significativamente las cifras presentadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2012.

NOTA 12: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cada estado financiero fue aprobado por la Junta General y autorizado para su publicación el 01 de Mayo del 2012.



JUAN CARLOS RODRÍGUEZ
PRESIDENTE GENERAL



JUAN CARLOS RODRÍGUEZ
PRESIDENTE GENERAL