CHEMLOK DEL ECUADOR S.A. NOTAS EXPLICATIVAS

DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETO SOCIAL

LA COMPAÑÍA FUE CONSTITUIDA EN LA CIUDAD DE GUAYAQUIL, EL 10 DE OCTUBRE DE 1983, E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL EL #1628.

SU OBJETO SOCIAL PRINCIPAL ES DEDICARSE A LA ELABORACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS.

ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

CON FECHA 4 DE SEPTIEMBRE DEL 2006, REGISTRO OFICIAL N° 348, LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, MEDIANTE RESOLUCIÓN N° 06.Q.ICI.004, RESUELVE ADOPTAR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS NIIF Y DISPONE QUE LAS REFERIDAS NORMAS SEAN DE APLICACIÓN OBLIGATORIA POR PARTE DE LAS ENTIDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA, PARA EL REGISTRO, PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2009.

ESTA DISPOSICIÓN HA SIDO RATIFICADA, MEDIANTE RESOLUCIÓN N° ADM 08199 PUBLICADA EN EL REGISTRO OFICIAL N° 378 SP DEL 10 DE JULIO DEL 2008. MEDIANTE REGISTRO OFICIAL N° 498 DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y RESOLUCIÓN N° 08.G.DSC.010 DEL 20 DE NOVIEMBRE DEL 2008, LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DECIDE PRORROGAR LA FECHA DE LA ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS NIIF, PARA LO CUAL SE ESTABLECE UN CRONOGRAMA QUE VA A PARTIR DEL 1 DE ENERO DEL 2010 AL 1 DE ENERO DEL 2012.

MEDIANTE RESOLUCIÓN N° SC.ICI.CPAIFRS.G11.010 DEL 11 DE OCTUBRE DEL 2011, SE EMITE EL REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF COMPLETAS Y DE LOS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES), SEGÚN EL ARTÍCULO TERCERO, SE SUSTITUYE EL NUMERAL 3 DEL ARTÍCULO PRIMERO DE LA RESOLUCIÓN N° 08.G.DSC.010, ESTABLECIÉNDOSE TRES CONDICIONES PARA LA APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES). EN BASE A ESTAS DISPOSICIONES, LA COMPAÑÍA PREPARA SUS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES) EN EL EJERCICIO 2012.

EN BASE A ESTOS LINEAMIENTOS, CHEMLOK DEL ECUADOR S.A., DEBE APLICAR LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERAS PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES, A PARTIR DEL 1

DE ENERO DE 2012, ESTABLECIÉNDOSE EL AÑO 2011, COMO EL PERÍODO DE TRANSICIÓN.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES) NIIF PARA PYMES, EMITIDAS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (IASB).

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS SE DETALLAN A CONTINUACIÓN

A) BASES DE PREPARACIÓN

LOS ESTADOS FINANCIEROS HAN SIDO PREPARADOS DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) EMITIDAS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (IASB). ESTÁN PRESENTADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, MONEDA DE MEDICIÓN DE LA COMPAÑÍA; DE CURSO LEGAL Y DE UNIDAD DE CUENTA DEL ECUADOR DESDE MARZO DEL 2000.

EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES) NIIF PARA PYMES.

PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA DE ACUERDO A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF) PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (PYMES) NIIF PARA PYMES, LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA HA CONSIDERADO EL SIGUIENTE EFECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

CUENTAS	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>
<u>ACTIVOS</u>		
CREDITO 30 % IVA		5,173.73
CREDITO 70 % IVA		1,040.24
RETENCIONES SIN SOPORTE		7,589.47
<u>PATRIMONIO</u>		
AJUSTE NIIF ADOPCION 1ERA VEZ	13,803.44	
	<u>13,803.44</u>	<u>13,803.44</u>

1. BANCOS

CONFORMADO POR:

CAJA GENERAL	480,00
BANCOS NACIONALES	<u>34.990,59</u>
TOTAL	<u><u>35.470,59</u></u>

2. CUENTAS POR COBRAR

CONFORMADO POR:

		2012
CLIENTES	A)	411.953,24
ANTICIPO A PROVEEDORES		42.656,80
ANTICIPOS-PRÉSTAMOS EMPLEADOS		50.697,75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.809,59
TOTAL		<u>512.117,38</u>
(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES		<u>(4.707,18)</u>
TOTAL		<u><u>507.410,20</u></u>

A) INCLUYE PRINCIPALMENTE SALDO POR COBRAR A LA JUNTA DE BENEFICENCIA POR US\$ 24.093,31, PRONACA POR US\$ 26.727,17, EP PETROECUADOR US\$17.688,78, MEGASANTAMARIA US\$ 11.694,31, CATEMASIBO US\$8.108,70, TERRASOL US\$8.467,00, QUITO TENIS Y GOLF CLUB US\$7.388,56, ENTRE OTROS POR CONCEPTO DE VENTA DE MERCADERÍA.

3. INVENTARIOS

CONFORMADO POR:

INVENTARIO MATERIA PRIMA Y MATERIALES (LOCALES)	148.343,35
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO (FABRICADO) Y MERCADERIA EN ALM/	78.953,35
IMPORTACIONES EN TRÁNSITO	<u>8.062,60</u>
TOTAL	<u><u>235.359,30</u></u>

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

CONFORMADO POR:

MUEBLES Y ENSERES	8.902,64
MAQUINARIAS	8.575,06
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	18.353,89
VEHÍCULO	108.656,15
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	46.981,70
	<u>191.469,44</u>
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(139.190,31)
TOTAL	<u><u>52.279,13</u></u>

5. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Otros Activos	<u>42,656.80</u>
Total	<u><u>42,656.80</u></u>

6. CUENTAS POR PAGAR

CONFORMADO POR:

Proveedores Locales	a)	133,549.47
Beneficios Sociales		45,022.50
Impuestos por Pagar		11,367.97
		<u>189,939.94</u>

A) ESTÁ CONFORMADO PRINCIPALMENTE POR CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES NACIONALES POR LA PROVISIÓN DE MATERIA PRIMA Y ENVASES PARA LA ELABORACION DE LOS PRODUCTOS QUIMICOS.

7. PASIVO A LARGO PLAZO

CORRESPONDE AL SALDO DE PRESTAMO AL ACCIONISTA MAYORITARIO DE LA EMPRESA POR EL VALOR DE UD\$1 67.429,47.

8. IMPUESTO A LA RENTA

LA CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA APLICÁNDOLE LA TASA IMPOSITIVA LEGAL Y LA DETERMINACIÓN DEL IMPORTE AFECTADO A OPERACIONES, ESTÁ CONSTITUIDA COMO SIGUE:

Utilidad del ejercicio	119,384.22
15% Participación a trabajadores	(17,907.63)
	<hr/>
	101,476.59
Partidas conciliatorias	
Más gastos no deducibles	<hr/>
	34,370.95
Base imponible	<hr/>
	135,847.54
23% Impuesto a la renta	<hr/> <hr/>
	31,244.93

9. CAPITAL SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 , EL CAPITAL SOCIAL DE LA COMPAÑÍA ESTÁ CONSTITUIDO POR 4.000 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS E INDIVISIBLES A UN VALOR DE US\$ 1,00 CADA UNA.

10. RESERVA LEGAL

LA LEY DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR REQUIERE QUE POR LO MENOS EL 10% DE LA UTILIDAD LÍQUIDA ANUAL SEA APROPIADA COMO RESERVA LEGAL, HASTA QUE ÉSTA ALCANCE COMO MÍNIMO EL 50% DEL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO. ÉSTA RESERVA NO PUEDE SER DISTRIBUIDA A LOS ACCIONISTAS, EXCEPTO EN CASO DE LIQUIDACIÓN DE LA COMPAÑÍA.