

SUMINISTRO DE PRODUCTOS QUIMICOS SUPROQUIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

SUPROQUIM S.A es una Sociedad Anónima de Nacionalidad Ecuatoriana , constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 25 de Marzo de 1997, mediante escritura pública celebrada ante la Notaría Segunda del Cantón Cuenca, con el siguiente Objetivo Social: la importación, exportación, distribución y comercialización de productos químicos y, sus elaborados en general así como otras actividades comerciales permitidas por la ley.

La oficina principal está situada en la Calle Guagrahuma y Av. Del Toril, en la parte posterior del Parque Industrial.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías y, bajo la calificación de PYMES.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Base de preparación de los Estados Financieros:

De acuerdo a lo dispuesto en la Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIRFS.11.01, para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, SUPROQUIM S.A. califica como PYMES y en consecuencia a partir del ejercicio 2012, aplica las Normas Internacionales Financieras y de Contabilidad.

Los Estados Financieros, preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2012 presentan razonablemente la posición financiera de SUPROQUIM S.A. En el

periodo de transición, la Junta de Accionistas, luego de un análisis de cada uno de los saldos de los Estados Financieros, consideró que éstos no requerían ajustes.

Efectivos y equivalentes de efectivo:

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta tres meses.

Cuentas por cobrar CLIENTES COMERCIALES Y Otras Cuentas por Cobrar

Estas cuentas son valoradas a su valor razonable incluyen la provisión fiscal por cuanto no existe casi incobrabilidad. Se concede un plazo máximo de 3 meses a los clientes que adquieren con regularidad.

Inventarios:

Los inventarios de mercaderías de productos locales para la venta al público se valoran al costo promedio con cada nuevo ingreso y las mercaderías importadas de conformidad con la factura comercial y los gastos adicionales correspondientes al trámite de importación. Los inventarios en tránsito se registran los desembolsos incurridos a la fecha y se acumulan hasta la liquidación y establecimiento del costo unitario de los productos para la venta

Propiedad Planta y Equipo:

Estos activos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea reta, en función de la vida útil fiscal vigente en el periodo, así:

	Vida útil en años
Edificaciones e Instalaciones	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La utilidad o pérdida que provoque la venta o retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y se reconoce en resultados. En el

caso de terminación de la vida útil se da de baja de los registros de propiedad, planta y equipo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Estas cuentas se registran a valor razonable y se cancelan hasta en un plazo máximo de 3 meses

Impuesto Corriente

El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y se establecen en función de los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ingreso por Actividades Ordinarias

El importe de ingresos de actividades ordinarias, se miden al valor razonable teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial. En el plazo concedido para el pago de máximo tres meses no se aplican costos financieros. El ingreso se reconoce en el momento de la venta e emisión de la factura correspondientes.

Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

En el estado de resultado integral, el desglose de los gastos reconocidos en el resultado del ejercicio, se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de las Ventas", el cuál especifica los gastos de acuerdo con su función:

- Costo de ventas
- Gasto de ventas
- Gastos administrativos
- Gastos Financieros

Estados Financieros

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos de la actividad ordinaria y los

ingresos no operacionales, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

4. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2012

ACTIVO

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Representa el valor que la Empresa mantiene en los Bancos y Cooperativas conciliadas al 31 de diciembre de 2012 y, el saldo que se mantiene en caja para gastos menores.

CAJA BANCOS

CAJA	244,00
BANCOS	2.899,09
COOPERATIVAS DE AHORRO Y CREDITO	17.363,02
	20.506,11

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Representa los saldos al 31 de diciembre, e, individualmente y en detalle se encuentran dentro del plazo concedido determinado.

CLIENTES

CLIENTES PRODUCTOS QUIMICOS	195.716,91
CLIENTES TUBOS Y DEFENZAS	46.016,27
OTROS CLIENTES	12.037,04
	253.770,22

Inventario: US\$ 196908.46

Los inventarios representan los saldos promedios de los productos adquiridos para la comercialización.

INVENTARIOS	
INVENTARIO DE PRODUCTOS QUIMICOS	127.606,00
INVENTARIO DE TUBOS Y DEFENZAS	67.625,96
MERCADERIAS EN TRANSITO	1.676,50
	196.908,46

PASIVO

Pasivos Corrientes.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Representan cuentas por pagar relacionadas y cuentas comerciales:

PROVEEDORES LOCALES	115.563,51
PROVEEDORS DEL EXTERIOR	18.125,00
	133.688,51
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	78.512,53
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	27.510,55
	106.023,08
TOTAL	239.711,59

Impuestos por Pagar: Con la Administración Tributaria:

Representa los impuestos corrientes por retenciones en la fuente del Impuesto al valor Agregado y del impuesto a la renta. En el presente ejercicio el Impuesto a la Renta causado fue inferior al impuesto anticipado, por lo que se tuvo que absorber el Impuesto Anticipado determinado en la Declaración del Impuesto por el ejercicio 2011. La diferencia, que en los Estados Financieros constan como Pérdida del Ejercicio, la Junta resolvió la aplicación a la Reserva Facultativa.

CONCILIACION TRIBUTARIA

RESULTADO DEL EJERCICIO		2.511,05
MENOS PARTICIPACION TRABAJADORES		-376,66
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	1.025,50	
BASE IMPONIBLE	3.159,89	
IMPUESTO RENTA EJERCICIO	726,77	
IMPUESTO RENTA DETERMINADO		-8.892,16
PERDIDA DEL EJERCICIO		-6.757,77

PATRIMONIO

Capital: US\$ 50.000

Constituido por el capital suscrito y pagado por los Accionistas de la Empresa

Reservas:

RESERVA	
RESERVA LEGAL	22.827,29
RESERVA FACULTATIVA	163.425,23

El valor de la reserva facultativa es antes de aplicar el ajuste del impuesto a la renta que se constituye en una pérdida.

ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros NIIF, al término del ejercicio 2012

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	606.356,63
PASIVO	245.647,95
PATRIMONIO	360.708,69

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS	1.029.612,27	
COSTOS	-789.931,31	
GASTOS	-237.169,91	2.511,05
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-376,66
IMPUESTO A LA RENTA 2012		-8.892,16
RESULTADO INTEGRAL AL 31.12.2012		-6.757,77

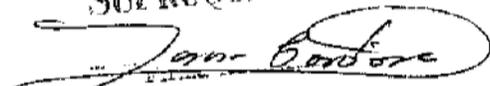
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

DISMINUCION DEL EFECTIVO	-56.738,63
FLUJO DE OPERACIÓN	-34.272,04
FLUJO DE INVERSIÓN	13.987,21
FLUJO DE FINANCIAMIENTO	-36.453,80
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	77.244,74
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	-20.506,11

SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO	367.466,45
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2012:	-6.757,77
RESERVA LEGAL	1.527,58
RESERVA FACULTATIVA	13.748,17
GANANCIA 2011	-15.275,75
PERDIDA DEL EJERCICIO 2012	-6.757,77
PATRIMONIO AL 31.12.2012	360.708,68

Cuenca, marzo de 2013-04-28

SUPROQUIM S.A.


Teresa Córdova Ochoa,

CONTADORA DE SUPROQUIM

010001097-8