

Quimicos Paper Plus S.A.

**Notas a los Estados Financieros por el periodo
comprendido entre el 01 de Enero de 2013 y el 31
de Diciembre de 2013.**

1. ENTE ECONÓMICO Y OPERACIONES

Quimicos Paper Plus S.A., constituida el 24 de Octubre de 1994 e inscrita el 14 de noviembre de 1994 siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil, tiene como objeto social Venta al por mayor de Substancias Químicas..

El plazo de duración de la compañía será de noventa y nueve años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía:

- a. *Unidad monetaria* -De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para su contabilidad es el dólar estadounidense.
- b. *Periodo contable* - La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- c. *Importancia relativa o materialidad* - Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos Corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda.
- d. *Provisión para protección de deudores* - La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y se actualiza al final de cada ejercicio, con base en evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.
- e. *Inventarios* - Los inventarios se contabilizan al costo y al cierre del año es reducido a su valor de mercado, si éste es menor. Al cierre de cada período se ajusta la provisión para inventarios obsoletos y de lento movimiento, según el estado de los inventarios. El costo es determinado de la siguiente forma:

Productos terminados y materias primas	Promedio ponderado
Inventario en tránsito	Costo específico de la factura más gastos reales incurridos
- f. *Propiedades, planta y equipo* – Costo - Propiedad, planta y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición, lo que incluye los siguientes elementos incurridos durante el período de construcción solamente:
 - Los costos por intereses sobre la financiación objetivo específico o general que son directamente atribuibles a la adquisición o producción de activos cualificados, que

son aquellos que requieren de un período de tiempo sustancial para estar preparados para su uso o venta. Los costos por intereses capitalizados sobre la financiación de propósito general se obtienen aplicando el costo promedio a largo plazo los préstamos a inversión media acumulada capitalizable no financiada específicamente.

- Los gastos de personal y otros gastos operativos incurridos en la construcción de los activos no corrientes que se consideran directamente atribuibles para poner el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que sea capaz de operar de la forma prevista por la gerencia

Para el reconocimiento posterior, la Compañía utiliza el modelo del costo para medir los elementos de propiedades y equipo, estos elementos se valoran posteriormente a su adquisición o costo de producción menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan. Los gastos de reparación, conservación y mantenimiento se registran en la cuenta de resultados cuando se incurren

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto se llevan a resultados.

Depreciación - se calcula utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de la siguiente manera:

Descripción	Años	Vida útil
		Porcentaje
Edificios	20	5%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo médico y científico	5	20%
Muebles y equipos de computación	5	20%
Moldes	3	33%

- g. *Diferidos y otros activos* - Los diferidos incluyen principalmente, seguros y fianzas. Los diferidos se amortizan en el período en el cual se espera obtener el beneficio.
- h. *Obligaciones laborales* Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales del código de trabajo vigente según lo establecido por el Ministerio de Relaciones Laboral y el Instituto de Seguridad Social.

- i. *Impuestos, gravámenes y tasas* – Impuesto de Renta: De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.
- j. *Reconocimiento de ingresos, costos y gastos* - Los ingresos provenientes de ventas se reconocen cuando el producto es despachado y facturado cumpliendo la obligación para tener derecho al cobro y los provenientes de servicios, durante el período contractual en el cual se prestan. Los costos y gastos se registran con base en el principio de causación.
- k. *Uso de estimaciones* - Las políticas contables que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, lo que requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales de los estados financieros y para efectuar las revelaciones que sean necesarias. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

2.1 Gestión de riesgos financieros y definición de coberturas

La Compañía cuenta con una organización y sistemas que permiten identificar, medir y controlar los instrumentos financieros asociados a los riesgos a que está expuesta la Compañía.

El Vice Presidente de Finanzas es responsable de la gestión del riesgo de liquidez, así como para el control, la coordinación y el seguimiento del riesgo de mercado y crédito por todo el grupo. Las actividades de la empresa implican diversos tipos de riesgos financieros:

- a. El riesgo de mercado
- b. Riesgo de liquidez
- c. Riesgo de crédito

a. Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es la pérdida potencial debido a movimientos adversos en las variables del mercado. La Compañía está expuesta a diversos riesgos de mercado:

- Riesgo de precio de productos: Como consecuencia del desarrollo de las actividades comerciales y operaciones, los resultados de la compañía están expuestos a la volatilidad de precios del petróleo.
Sin embargo, un cambio en el precio de las materias primas e insumos, la base de los

productos comercializados generalmente neutralizado teniendo en cuenta que la sociedad transfiere este cambio a los clientes. Otros riesgos de los precios no se consideran materiales al funcionamiento de la Sociedad.

- Riesgo de tipo de interés: El valor de mercado de la financiación neta y los intereses netos de la Compañía podrían verse afectados como consecuencia de las variaciones de tipos de interés
- Riesgo de cambio: La Compañía considera que este riesgo sea inmaterial ya que las transacciones y saldos en moneda diferente de su moneda funcional, es decir, el dólar Estadounidense, también son inmateriales.

b. Riesgo de liquidez - El riesgo de liquidez está asociado a la capacidad de la Compañía para financiar los compromisos adquiridos a precios de mercado razonables, así como para llevar a cabo sus planes de negocio con fuentes de financiación estables. La Compañía mantiene una política prudente de protección con respecto al riesgo de liquidez. Para ello, se ha venido manteniendo la disponibilidad de recursos en efectivo, un comportamiento adecuado de capital de trabajo para cubrir oportunamente sus obligaciones.

c . Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se define como la posibilidad de que un tercero no cumpla con sus obligaciones contractuales, lo que genera pérdidas a la empresa. El riesgo de crédito de la Compañía se mide y se controla por cada cliente individual y tercero individual. La Compañía cuenta con sistemas propios para la evaluación crediticia permanente de todos sus deudores y la determinación de los límites de riesgo por terceros. Del mismo modo, la mayoría de las cuentas corrientes y no provisionadas por cobrar tienen una alta calidad crediticia, de acuerdo con las evaluaciones de la compañía, con base en el análisis de la solvencia y de los hábitos de pago de cada cliente. La Compañía no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito; dicha exposición se distribuye entre un gran número de clientes.

3. DEUDORES	2013
Anticipos de impuestos y contribuciones	40921,78
Total	<u>40921.78</u>

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	23707.27
Equipos de computación y comunicación	14669.63

	\$ 38376.90
Menos - Depreciación acumulada	<u>(38376.90)</u>
Total	<u>\$ 0.00</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

2013

Proveedores	0.00
Total	<u>\$ 0.00</u>

6. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Retención en la Fuente	\$ 39.29
Total	<u>\$ 39.29</u>

Conciliación de la Pérdida contable y la renta líquida fiscal

2013

Perdida antes de impuesto sobre la renta	\$ (307.30)
Más (menos):	
Gastos no deducibles	<u>0.00</u>
Renta líquida /Base gravable impuesto sobre la renta	<u>\$ (307.30)</u>
Tarifa de impuesto sobre la renta	<u>22%</u>
Impuesto de renta corriente Cargo a resultados	0.00

Impuesto a la Renta La provisión para impuesto a la renta del año 2013 está constituida por la tasa del 22% sobre la utilidad líquida,

Se presenta el anticipo de impuestos, como se detalla a continuación:

QUIMICOS PAPER
PLUS S.A.

TOTAL PATRIMONIO NETO	598	-	128.043,27
-----------------------	-----	---	------------

PASOS PARA CALCULAR ANTICIPO IMPTO.2014

TOTAL COSTOS Y GASTOS (797+798)	799	-	-113.919,78
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806		0,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS (797+798)			113.919,78

TOTAL DEL ACTIVO	339+369+379+397	399	-	130.551,37
(-) CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		315		0,00
TOTAL DEL ACTIVO	339+369+379+397	399	-	130.551,37

TOTAL INGRESOS GRAVABLES	SUMAR DEL 601 AL 612	699	-	113.612,48
--------------------------	----------------------	-----	---	------------

ANTICIPO A PAGAR
.....
MES DE JULIO Y
SEPT/2014

Participación de Trabajadores en las utilidades De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, este beneficio es registrado con cargo a los resultados del año en que se devenga. En el periodo del 2013 no se ha podido aplicar este beneficio..

7. OBLIGACIONES LABORALES

2013

Seguridad Social (1)	1008.19
SECAP – IECE	49.18
Préstamos al I.E.S.S	19.55
Prestaciones	853.10
Vacaciones	538.80
	<hr/>
Total	<u>\$ 2468.82</u>

(1) El total corresponde al aporte patronal US\$ 548.36 y aporte individual US\$ 459.83.

Al 31 de Diciembre de 2013 se encuentran vinculados 04 empleados.

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

La sociedad cuenta con un capital autorizado 120.500,00 acciones de valor nominal de 1 dólar c/u.

La composición accionaria está dada por sus inversionistas Ing. Gilberto Santiago Ramos González con el 74,69% y Ing. Gilberto Santiago Ramos Sangster con el 25,31% de participación.

9. INGRESOS

Ingresos por prestación de servicios	\$ 23372.48
Ventas de Productos comercializado	\$ 3240.00
Otros Ingresos	87000.00
Total	<u>\$ 113612,48</u>

(1) Corresponde principalmente a los ingresos obtenidos por accionista principal. Las obligaciones tributarias y formales generadas por las transacciones comerciales realizadas fueron declaradas y pagadas ante la entidad independiente.

10. COSTO DE VENTAS

2013

Costo de producto comercializado y manufacturado	\$ 3240,00
Total	<u>\$ 3240.00</u>

11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de personal	\$ 103420.21
Honorarios	550.00
Impuestos	959.86
Contribuciones y afiliaciones	500.00
Gastos de Internet	1331,49
Servicios	983,65
Gastos legales	740.88
Mantenimiento y reparación	134.40
Diversos	1433,50
Gastos bancarios	625.79
Total	<u>\$ 110679.78</u>



ING. CPA. GEOCONDA NARANJO R.
CONTADOR GENERAL
REG. # 0.15528